ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГАЗСТРОЙ»

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

Тверь – 2026 год

Оглавление:

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности 3
2. Основные положения учетной политики 4
3. Основные средства 8
4. Запасы 10
5. Дебиторская задолженность 11
6. Обязательства 12
7. Обеспечение обязательств..... 13
8. Расходы по обычным видам деятельности 14
9. Прочие доходы и расходы 15
10. Информация по налогу на прибыль 15
11. Информация о чистых активах 16
12. Условные факты хозяйственной деятельности 16
13. Информация о рисках хозяйственной деятельности 16
14. События после отчетной даты..... 16
15. Непрерывность деятельности 16

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газстрой» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

В 2025 г. у Общества отсутствовала прекращаемая деятельность.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «Газстрой» квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п. 66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с отсутствующей информацией, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

1. Характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газстрой».

Сокращенное наименование: ООО «Газстрой.

Зарегистрировано 11.08.2015 года.

Юридический адрес организации: 170042, Тверская область, г. Тверь, ул. Скворцова-Степанова, д. 15, помещ. 33

- ОГРН 1156952017045
- ИНН 6952004627 / КПП 695201001;
- ОКПО 21374302
- ОКОПФ 12300
- ОКФС 16

Общество с ограниченной ответственностью «Газстрой» является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности организации: Обеспечение работоспособности котельных (ОКВЭД 35.30.4).

1.1. Лицензии на осуществление деятельности

№ п/п	Номер лицензии, дата выдачи	Лицензируемый вид деятельности	Наименование органа, выдавшего лицензию
1	69-Б/00174 09.07.2018	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Главное управление МЧС России по Тверской области

Уставный капитал организации: 280 000 (Двести восемьдесят тысяч) рублей, оплачен 100%.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

- Генеральный Директор

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган общества – Генеральный Директор Дуньшин Павел Дмитриевич.

Конечный бенефициар: Дуньшин Павел Дмитриевич – размер доли в уставном капитале в процентном соотношении – 100%.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 31 (Тридцать один) человек.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Являясь субъектом малого предпринимательства, бухгалтерская отчетность которого не подлежат обязательному аудиту, и организация не относятся к организациям, перечисленным в пункте 5 статьи 6 Закона № 402-ФЗ, Общество не применяет ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» применяется в отношении резервов на оплату отпусков и резервов по сомнительным долгам.

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в ФСБУ не установлены способы ведения бухучета, Общество на основании п. 7.4 ПБУ 1/2008 в той степени, в которой применение учетной политики, составленной в соответствии с п. 7 и 7.1 приводит к формированию несущественной информации, вправе выбирать способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения п. 7, 7.1). Под требованием рациональности подразумевается рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Под несущественной понимается информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской отчетности общества не зависят экономические решения пользователей данной отчетности. Информация относится обществом к несущественной самостоятельно исходя из масштабов деятельности, специфики общества, требований законодательства, величины и характера этой информации. При решении вопроса о существенности информации применяется суждение.

2.1 Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К основным средствам в бухгалтерском учете относятся активы, которые одновременно соответствуют критериям предусмотренным п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Расходы на ремонт (техобслуживание, техосмотр) учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов при одновременном выполнении двух условий:

1) это плановые регулярные работы, которые должны проводиться с частотой более 12 мес. (более операционного периода, превышающего 12 мес.);

2) затраты на проведение таких работ являются существенными по величине.

Затраты на приобретение (создание) «малоценных» основных средств, стоимостью менее 40 000 руб., и сроком полезного использования более 12 месяцев (более операционного цикла, если операционный цикл организации превышает 12 месяцев) списываются сразу.

В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения несущественных активов производиться их денежная оценка на счетах бухгалтерского учета, включая забалансовые счета. Контроль осуществляться бухгалтерской службой с помощью документов, удостоверяющих материальную ответственность работников за вверенное им имущество, зафиксированное в указанных документах в натуральных единицах.

Изменение классификации финансовых результатов и денежных потоков, связанных с несущественными активами, а также других связанных показателей бухгалтерской отчетности не производиться.

Амортизация по основным средствам начисляется по правилам, предусмотренным п. 33 ФСБУ 6/2020 линейным способом.

Срок полезного использования не пересматривается в отношении объектов основных средств с нулевой балансовой стоимостью если такая информация для учета не является существенной. Указанные активы продолжать учитывать в составе основных средств.

2.2 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

К запасам относятся материалы, незавершенное производство. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, затраты по таким запасам признаются расходами периода, в котором были понесены.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.3 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

Для целей создания резерва сомнительной считается дебиторская задолженность организации при единовременном выполнении следующих условий:

- задолженность не погашена в сроки, установленные договором;
- задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (обязательствами);
- степень вероятности непогашения задолженности высокая (в условиях деятельности ООО «Газстрой» высокой степенью вероятности непогашения признается непогашение задолженности в срок свыше 1 года с даты ее возникновения).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для создания резерва по сомнительным долгам используется счет бухгалтерского учета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв сомнительных долгов создается ежегодно на основе результатов проведенного анализа дебиторской задолженности Общества.

2.4 Земные обязательства

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре и фактически поступившей на расчетный счет Общества.

Задолженность по полученным займам (кредитам) подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

2.5 Резервы предстоящих расходов и платежей

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства продукции (работ, услуг) отчетного периода Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и на уплату взносов на обязательное социальное страхование с указанных выплат с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

За счет резервов начисляются «отпускные» и денежные компенсации за неиспользованный отпуск работников, оплата которых включается в себестоимость продукции (работ, услуг), а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм.

Резерв на предстоящую оплату очередных (ежегодных) отпусков работникам, отражен в балансе и пояснениях с учетом проведенной на конец года инвентаризации.

2.6 Доходы и расходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются доходы, связанные с основной деятельностью, по обеспечению работоспособности котельных.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов, признаваемых доходами по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими и учитываются на счете 91.

(Основание: п. 4, 5 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом МФ РФ № 33н от 06.05.1999, с учетом отраслевых особенностей.

Затраты на счете 20 "Основное производство" учитываются в разрезе подразделений, номенклатурных групп и статей затрат. Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально суммам всех прямых затрат. Учет незавершенного производства ведется по результатам инвентаризации.

Прямые затраты подлежат учету в составе запасов на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов, этапов работ. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение работ и прочие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ (материальные затраты, зарплата, социальные отчисления, резерв на оплату отпусков, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ).

Затраты на счете 25 "Общепроизводственные расходы" учитываются в разрезе подразделений и статей затрат. Затраты распределяются между подразделениями по номенклатурным группам на счете 20 пропорционально суммам всех прямых затрат.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (счет 90.8 «Управленческие

расходы»). В бухгалтерской отчетности их сумма отражается по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

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.

2.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н (балансовый метод).

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.9 Изменения в учетную политику

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее ФСБУ 4/2023). Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ годовая бухгалтерская отчетность, за исключением случаев, установленных Законом № 402-ФЗ, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Согласно пункту 6 ФСБУ 4/2023 приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Утвержден формат пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Основные средства

3.1 Наличие и движение основных средств

Табл. 3.1.1

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.	16 746	(3 412)	1 044	-	-	(1 017)	-	-	-	-	-	23 722	(5 945)
	За 2024 г.	17 951	(3 739)	194	(1 409)	1 129	(801)	-	-	-	-	-	16 746	(3 412)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	14 852	(1 958)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	14 852	(2 452)
	За 2024 г.	14 852	(1 464)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	14 852	(1 958)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 248	(957)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	1 248	(1 076)
	За 2024 г.	1 248	(898)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	1 248	(957)
Офисное оборудование	За 2025 г.	646	(467)	737	-	-	(187)	-	-	-	-	-	1 383	(654)
	За 2024 г.	452	(390)	194	-	-	(77)	-	-	-	-	-	646	(467)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-	5 932	(1 712)
	За 2024 г.	1 409	(957)	-	(1 409)	1 129	(141)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	306	-	-	(50)	-	-	-	-	-	306	(50)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Наличие и движение прав пользования активами

Табл. 3.2.1

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.	6 083	(505)	-	(131)	-	(1 011)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 083	-	-	(505)	-	-	-	6 083	(505)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	6 083	(505)	-	(131)	-	(1 011)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 083	-	-	(505)	-	-	-	6 083	(505)

3.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Табл. 3.3.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17 778	18 892	14 222
в том числе:			
Здания	12 400	12 894	13 388
Машины и оборудование (кроме офисного)	172	262	351
Офисное оборудование	729	178	61
Транспортные средства	4 220	5 558	422
Производственный и хозяйственный инвентарь	256	-	-

3.4 Капитальные вложения в основные средства

Таблица 3.4.1

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.	-	-	1 044	-	-	(1 044)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 257	-	(194)	(6 063)	-	-
в том числе:									
Основные средства	За 2025 г.	-	-	1 044	-	-	(1 044)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 063	-	-	(6 063)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	194	-	(194)	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Табл. 4.1.1

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.	53 575	-	387 419	(331 874)	-	-	X	X	109 121	-
	За 2024 г.	51 049	-	83 456	(80 929)	-	-	X	X	53 575	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	53 575	-	127 959	(25 105)	-	-	(152 879)	-	3 550	-
	За 2024 г.	4 062	-	66 251	(5 999)	-	-	(10 839)	-	53 575	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(61 660)	-	-	61 660	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46 987	-	-	-	-	-	(46 987)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	259 439	(245 086)	-	-	91 219	-	105 571	-
	За 2024 г.	-	-	17 205	(75 031)	-	-	57 825	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Табл. 5.1.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (по данным дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	в восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	547	-	-	-	547	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	547	-	-	-	-	-	-	-	547	-
в том числе: Расчеты по выданным займам	За 2025 г.	547	-	-	-	547	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	547	-	-	-	-	-	-	-	547	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	47 834	(4 424)	42 351	75	(40 610)	-	(4 367)	-	49 650	(228)
	За 2024 г.	24 633	(4 424)	39 716	400	(16 916)	-	-	-	47 834	(4 424)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 359	-	2 833	-	(20 311)	-	-	-	3 881	-
	За 2024 г.	10 073	-	19 190	-	(7 904)	-	-	-	21 359	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 868	(4 424)	6 784	-	(13 938)	-	(4 367)	-	4 714	(228)
	За 2024 г.	6 218	(4 424)	13 366	-	(7 716)	-	-	-	11 868	(4 424)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 021	-	16 114	-	(3 669)	-	-	-	16 466	-
	За 2024 г.	817	-	3 221	400	(417)	-	-	-	4 021	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 657	-	16 340	75	-	-	-	-	22 072	-
	За 2024 г.	3 444	-	2 239	-	(26)	-	-	-	5 657	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 493	-	280	-	-	-	-	-	1 773	-
	За 2024 г.	2 268	-	-	-	(775)	-	-	-	1 493	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 714	-	-	-	(1 714)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 768	-	-	-	(54)	-	-	-	1 714	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 452	-	-	-	(730)	-	-	-	722	-
	За 2024 г.	-	-	1 452	-	-	-	-	-	1 452	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	248	-	-	-	(248)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	248	-	-	-	-	-	248	-
Прочая	За 2025 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Итого	За 2025 г.	48 412	(4 424)	42 351	75	(40 094)	-	(4 367)	X	49 619	(228)
	За 2024 г.	25 180	(4 424)	39 747	400	(16 916)	-	-	X	48 413	(4 424)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Табл. 5.2.1

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	228	228	4 424	4 424	4 424	4 424
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками	228	228	4 424	4 424	4 424	4 424

6. Обязательства

6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Табл. 6.1.1

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	5 775	-	-	(5 740)	-	-	35
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	5 775	-	-	(5 740)	-	-	35
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	113 230	115 739	900	(96 166)	-	-	133 703
	За 2024 г.	83 520	98 965	-	(69 256)	-	-	113 230
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 236	4 959	-	(3 061)	-	-	3 134
	За 2024 г.	7 324	1 533	-	(7 621)	-	-	1 236
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	93 085	94 343	-	(84 707)	-	-	102 721
	За 2024 г.	58 134	92 715	-	(57 763)	-	-	93 085
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	232	6 648	-	(146)	-	-	6 734
	За 2024 г.	332	184	-	(284)	-	-	232
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	(500)	900	-	-	-	400
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	225	-	-	-	-	225
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	-	31
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 682	-	-	(3 682)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 682	-	-	-	-	3 682
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 494	884	-	(3)	-	-	10 375
	За 2024 г.	12 233	-	-	(2 740)	-	-	9 494
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 645	-	-	(4 523)	-	-	122
	За 2024 г.	5 484	-	-	(838)	-	-	4 645
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	8 990	-	-	-	-	8 990
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	810	55	-	-	-	-	-	865
	За 2024 г.	-	810	-	-	-	-	-	810
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	135	-	-	-	-	-	135
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5	-	-	(4)	-	-	-	1
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	5
Прочая	За 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	-	-	31
Итого	За 2025 г.	113 264	115 739	900	(96 166)	-	-	X	133 738
	За 2024 г.	89 295	98 965	-	(74 996)	-	-	X	113 264

6.2 Оценочные обязательства

Таблица 6.2.1

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	9 788	3 111	778	5 899
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	9 788	3 111	778	5 899
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Обеспечение обязательств

Таблица 7.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	225	-	-
Выданные - всего	102 050	86 728	84 489

8. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 8.1

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	156 182	60 062
Затраты на оплату труда	64 364	30 764
Отчисления на социальные нужды	13 269	6 096
Амортизация	2 027	1 307
Прочие затраты	210 492	24 588
Итого по элементам	446 334	122 817
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(105 571)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	340 763	122 817

9. Прочие доходы и расходы

Таблица 9.1

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Результат пересортицы	-	1 072
Реализация ОС	-	1 200
Реализация права требования	-	1 442
Реализация материалов	51 160	6 612
Резерв по сомнительным долгам	4 215	-
Возмещение затрат	636	=
Оценочное обязательство	778	-
Штрафы пени	-	400
Прочие доходы	773	39
Итого:	57 561	10 765
Прочие расходы		
Реализация ОС	-	314
Реализация права требования	-	1 442
Реализация материалов	29 323	3 594
Услуги банка	465	334
Списание НДС	67	212
Резерв по сомнительным долгам	171	-
Списание дебиторской задолженности	549	-
Материальная помощь	20	-
Пени по налогам и сборам	207	-
Прочие расходы	1 389	3 220
Итого:	32 191	9 116

10. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Налог на прибыль (21 506), в том числе:

- текущий налог на прибыль (25%) – (22 267)
- отложенный налог на прибыль – 761

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

ТНП 22 267 = НП 21 506 + ОНА 1 513 - ОНО 753

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах.

Таблица 10.1

Наименование	Остаток на начало года		Возникло за отчетный год		Погашено за отчетный год		Остаток на конец года	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Отложенные налоговые активы	35	35	-	10 364	-	8 851	35	1 548
Отложенные налоговые обязательства	18	18	-	2 887	-	2 135	18	771

11. Информация о чистых активах

Табл. 11.1

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	19 326	19 475	14 257
2	II. Оборотные активы	199 872	128 165	122 077
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету**	**219 198**	**147 639**	**136 334**
5	IV. Долгосрочные обязательства	806	53	5 793
6	V. Краткосрочные обязательства	139 602	113 198	89 886
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету**	**140 408**	**113 252**	**95 670**
9	**Чистые активы**	**78 791**	**34 388**	**40 654**

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями, на основе бухгалтерской отчетности отсутствуют.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различного рода рисков (финансовых, рыночных, правовых, и др.), которые могут носить как внутренний, так и внешний характер.

Руководство Общества контролирует процесс управления данными рисками, с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы исключить возникновение любых индикаторов негативного влияния на деятельность Общества, производит детальную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов, предпринимает меры, направленные на сохранение стабильной работы управления указанными рисками, и принимает надлежащие меры.

14. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период межу отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют. Отсутствуют события после отчетной даты, с наступлением которых, требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

15. Непрерывность деятельности

Руководством оценена способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Событий (условий), которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность не выявлено.

Генеральный Директор Дуньшин П.Д.

31.03.2026 года

