Общество с ограниченной ответственностью ООО "БЕЛСТРОЙНЕРУД"

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "БЕЛСТРОЙНЕРУД"
Сокращенное наименование	ООО "БЕЛСТРОЙНЕРУД"
Юридический адрес	350012, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Заполярная, дом 35, корпус 8, помещение 18
ИНН/КПП	2308242670/231101001
ОКПО	06766921
ОГРН	1172375012908
ОКЕИ	384 (тыс. руб.)
Кем управляется	Директор
Дата госрегистрации юридического лица	17.02.2017
Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом	Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина
Размер уставного капитала	30 000 руб.

Размер среднесписочной численности работников за отчетный период 23 человек.
Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в текущем периоде нет.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ПБУ, ФСБУ).
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в 2025 году.

Внесены изменения в учетную политику, которые вступают в действие:

- с 1 апреля 2025г. в части проведения инвентаризации - в соответствии с Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;

- с 01.01.2025г. в части формирования бухгалтерской отчетности за 2025 г. в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием рабочего плана счетов, являющегося приложением к учетной политике организации.

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1.1. Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете регулируется нормами ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".
2.1.2. Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества может быть обусловлено:

- неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- неправильным применением учетной политики Общества;
- неточностями в вычислениях;
- неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
- другими обстоятельствами, предусмотренными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина N63н от 28.06.2010 г.

3.1.1. Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна Обществу на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС 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 № 204н.

Общество принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве основных средств только при единовременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

2.2.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в фактическую себестоимость запасов.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4. Учет финансовых вложений

2.4.1. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.4.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.5.2. 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.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).
2.6.2. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:
а) доходы от обычных видов деятельности,

б) прочие доходы.

2.6.3. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка), которая является обычной для Общества.
2.6.4. Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).
2.6.5. Не признается расходами Общества выбытие активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в виде авансов, задатка в счет оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в погашение кредита, займа, полученных Обществом;
- в качестве предоставленного займа.

2.6.6. Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
2.6.7. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.
2.7.2. Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (п. п. 1 - 4, абз.4 п. 6 и п. 8 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н).

2.8. Иные факты хозяйственной деятельности

ООО "БЕЛСТРОЙНЕРУД" по результатам деятельности за 2025 год получил убыток. Сумма полученного убытка в налоговом периоде составила **138 757 тыс.** руб. Он связан с высокими стартовыми затратами ООО "БЕЛСТРОЙНЕРУД" в периоде создания дробильно-сортировочного завода и организации подготовки к началу осуществления деятельности на основной линии завода. Все произведенные расходы соответствуют требованиям гл. 25 НК РФ, экономически обоснованы и документально подтверждены (п. 1 ст. 252 НК РФ).

Директор		Певтулиди Валерий Константинович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 460	(346)	29 613	-	-	(4 478)	-	-	-	-	-	35 073	(4 824)
	За 2024 г.	3 070	(82)	3 536	(1 145)	263	(527)	-	-	-	-	-	5 460	(346)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	899	(77)	25 889	-	-	(4 043)	-	-	-	-	-	26 787	(4 120)
	За 2024 г.	1 145	(38)	899	(1 145)	263	(303)	-	-	-	-	-	899	(77)
Земельные участки	За 2025 г.	2 869	-	1 349	-	-	-	-	-	-	-	-	4 218	-
	За 2024 г.	1 022	-	1 847	-	-	-	-	-	-	-	-	2 869	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 693	(268)	2 375	-	-	(435)	-	-	-	-	-	4 068	(704)
	За 2024 г.	903	(44)	790	-	-	(224)	-	-	-	-	-	1 693	(268)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	95 232	(2 843)	-	-	-	(17 056)	-	-	-	95 232	(19 899)
	За 2024 г.	-	-	95 232	-	-	(2 843)	-	-	-	95 232	(2 843)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	95 232	(2 843)	-	-	-	(17 056)	-	-	-	95 232	(19 899)
	За 2024 г.	-	-	95 232	-	-	(2 843)	-	-	-	95 232	(2 843)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	101 364	94 635	1 966
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	98 000	93 211	1 107
Другие виды основных средств	3 364	1 424	858
Неамортизируемые основные средства - всего	4 218	2 869	1 022
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 218	2 869	1 022

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	192 705	-	13 739	-	(9 176)	(19 658)	177 611	-
	За 2024 г.	-	-	290 506	-	-	(97 801)	192 705	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	17 808	-	12 390	-	(9 127)	(18 308)	2 764	-
	За 2024 г.	-	-	17 808	-	-	-	17 808	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	174 848	-	-	-	-	-	174 848	-
	За 2024 г.	-	-	270 312	-	-	(95 464)	174 848	-
Земельные участки	За 2025 г.	49	-	1 349	-	(49)	(1 349)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 896	-	-	(1 847)	49	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	490	-	-	(490)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	8 111	-	82 330	-	(10 106)	(9 955)	70 379	-
	За 2024 г.	-	-	12 192	-	(3 414)	(667)	8 111	-
в том числе: Скважина водозаборная	За 2025 г.	151	-	110	-	(151)	-	110	-
	За 2024 г.	-	-	151	-	-	-	151	-
Сети 0,4кВ	За 2025 г.	-	-	2 783	-	-	(2 783)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КТПН-10/0,4кВ с силовым трансформатором 1,6 МВА, ВЛ-10кВс	За 2025 г.	-	-	7 172	-	-	(7 172)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Насос на воду	За 2025 г.	-	-	11 268	-	-	-	11 268	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Весы автомобильные электронные "ЭТАЛОН-А-100-3-6" ГОСТ OIML R 76-1-2011 грузоподъемностью 100 тонн,	За 2025 г.	-	-	3 343	-	-	-	3 343	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум	За 2025 г.	-	-	295	-	-	-	295	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Карьер щебеночный	За 2025 г.	7 960	-	57 358	-	(9 955)	-	55 363	-
	За 2024 г.	-	-	11 374	-	(3 414)	-	7 960	-
Система видеонаблюдения (Карьер щебеночный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	667	-	-	(667)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	172 906	-	403 275	(431 797)	-	-	X	X	144 385	-
	За 2024 г.	41 257	-	323 459	(191 809)	-	-	X	X	172 906	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 159	-	36 925	(20 731)	-	-	(7 266)	-	13 086	-
	За 2024 г.	1 455	-	29 148	(4 584)	-	-	(21 859)	-	4 159	-
Готовая продукция	За 2025 г.	3 524	-	189 355	(175 506)	-	-	(15 385)	-	1 988	-
	За 2024 г.	-	-	10 108	(6 584)	-	-	-	-	3 524	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	165 224	-	176 995	(235 559)	-	-	22 651	-	129 310	-
	За 2024 г.	39 802	-	284 203	(180 640)	-	-	21 859	-	165 224	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38 200	-	34 118	-	(16 803)	-	-	-	55 514	-
	За 2024 г.	53 345	-	19 998	-	(35 128)	(14)	-	-	38 200	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 080	-	1 675	-	(3 992)	-	-	-	21 763	-
	За 2024 г.	53 315	-	5 892	-	(35 127)	-	-	-	24 080	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 492	-	32 434	-	(2 191)	-	-	-	33 735	-
	За 2024 г.	-	-	3 492	-	-	-	-	-	3 492	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 620	-	-	-	(10 620)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	10 606	-	14	(14)	-	-	10 620	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38 200	-	34 118	-	(16 803)	-	-	X	55 514	-
	За 2024 г.	53 345	-	19 998	-	(35 128)	(14)	-	X	38 200	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	472 463	122 881	-	(47 268)	-	-	577 380
	За 2024 г.	99 355	373 108	-	-	-	-	472 463
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	153 656	-	-	(47 268)	-	-	106 388
	За 2024 г.	-	153 656	-	-	-	-	153 656
Долгосрочные займы	За 2025 г.	318 807	122 881	-	-	-	-	441 688
	За 2024 г.	99 355	219 452	-	-	-	-	318 807
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	-	29 304	-	-	-	-	29 304
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	142 937	191 473	-	(64 125)	-	(29 304)	240 981
	За 2024 г.	7 726	137 390	18	(2 197)	-	-	142 937
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90 778	147 191	-	(26 695)	-	-	211 274
	За 2024 г.	4 039	87 444	-	(704)	-	-	90 778
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	208	27 750	-	(208)	-	-	27 750
	За 2024 г.	-	208	-	-	-	-	208
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	98	69	-	-	-	-	167
	За 2024 г.	-	98	-	-	-	-	98
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	(18)	18	(19)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	36 790	-	-	(36 790)	-	-	-
	За 2024 г.	335	36 455	-	-	-	-	36 790
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	13 963	15 499	-	(158)	-	(29 304)	-
	За 2024 г.	1 375	12 588	-	-	-	-	13 963
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	117	116	-	-	-	-	233
	За 2024 г.	181	14	-	(78)	-	-	117
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	291	250	-	-	-	-	541
	За 2024 г.	576	-	-	(285)	-	-	291
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	691	586	-	(274)	-	-	1 003
	За 2024 г.	1 198	601	-	(1 108)	-	-	691

Итого	За 2025 г.	615 400	314 354	-	(111 393)	-	X	818 361
	За 2024 г.	107 081	510 498	18	(2 197)	-	X	615 400

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 806	2 069	152	585
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 806	2 069	152	585
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	113 702	27 275
Затраты на оплату труда	29 182	39 486
Отчисления на социальные нужды	6 351	7 721
Амортизация	21 535	3 369
Прочие затраты	96 061	73 947
Итого по элементам	266 831	151 799
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(71 399)	(134 254)
Итого расходы по обычным видам деятельности	195 432	17 545

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-