

ООО «ЛЭНД-СЕРВИС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЛЭНД-СЕРВИС» ОГРН 1027807563475 имеет место нахождения – 197227, г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, дом № 30, корпус 2, литера А, помещение А-4-7/к.

Основным видом деятельности организации является – предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования (ОКВЭД 33.12).

С ноября 2025 года единственным учредителем стало ООО "КРИОСИНТЕЗГРУПП" с долей в уставном капитале 100%.

Генеральный директор – Генералова Ольга Владимировна.

Главный бухгалтер – Наговицына Елена Анатольевна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составила 128 человек.

Предприятие имеет обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург, адрес: 191015, Санкт-Петербург г, Воскресенская наб. 4А. 1-Н
2. Обособленное подразделение. в г. Красноярск, адрес: 660098, Красноярский край, Красноярск г, ул. Молокова д.1 кор.2 пом. 149
3. Обособленное подразделение в г. Самара, адрес: 443083, Самарская область, Самара г, ул. Луначарского д.3 ,пом. 8
4. Обособленное подразделение в г. Петрозаводск, 185003, Карелия респ, Петрозаводск г., ул. Ричагина д 25, кабинет 14.
5. Обособленное подразделение в г. Пермь, адрес: 614010, Пермский край, Пермь г, Чкалова ул, дом № 9, пом. 307
6. Обособленное подразделение в г. Омск, адрес: 644007, Омская обл, городской округ город Омск, Октябрьская ул, дом 153.

1.2. Настоящая пояснительная записка является пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛЭНД-СЕРВИС» и является составным элементом бухгалтерской отчетности, составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999, в действующей редакции и Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ в действующей редакции.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета - действующими ФСБУ и ПБУ.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

1.4.1. Стоимость основных средств за минусом амортизации и с учетом пересмотра оценочного показателя (СПИ) на 31.12.2025 составляет 58 604 тыс. рублей (строка баланса 1150).

Стоимость полученных в аренду основных средств, числящиеся за балансом составляет 7 979 тыс. рублей.

1.4.2. Стоимость материально-производственных запасов составила 125 322 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался (строка 1210 баланса), убытков от снижения стоимости не было.

1.4.3. За отчетной период просроченной дебиторской и кредиторская задолженности нет.

Дебиторская задолженности составила 136 915 тыс. рублей, (строка 1230 баланса) и включает следующие расчеты:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность в том числе:	136 915	166 658
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 543	15 567
Расчеты с покупателями и заказчиками	96 970	142 104
Расчеты по налогам и сборам	716	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	25	53
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 263	6 013

Кредиторская задолженность составила 96 725 тыс. руб. (строка баланса 1520) и включает следующие расчеты:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность в том числе:	96 725	136 957
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 189	91 657
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 213	424
Расчеты по налогам и сборам	23 883	30 993
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 456	4 304
Расчеты с персоналом по оплате труда	8 299	9 008
Расчеты с подотчетными лицами	109	130
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	375	441

1.5. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

1.6. Проведение инвентаризации.

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы 1С. В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик. Бухгалтерская служба Общества ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета. Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

2.2. Учет основных средств

В первоначальную стоимость основных средств включаются:

- покупная цена);
- все прямые затраты на доставку актива и приведение его в состояние, необходимое для использования в соответствии с намерениями руководства.

Изменение первоначальной стоимости объекта основных средств, по которой он был принят к учету, происходит в случае улучшения состояния объекта, которое характеризуется продлением срока его полезного использования и/или повышением производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается:

- в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации при удовлетворении единых критериев капитализации (увеличение стоимости),
- в случае частичной ликвидации основных средств (уменьшение стоимости).

Затраты на текущий ремонт и повседневное техническое обслуживание считаются расходами периода и списываются на расходы по мере их возникновения.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся автомобильные транспортные средства и оборудование для склада. Общество провело переоценку группы основных средств группы «Машины и оборудование» в отчетном году. Результат переоценки представлен в виде накопленной дооценки внеоборотных активов и составил в размере 28 937 тыс. руб. за 2025 год..

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом в течение предполагаемого срока полезного использования независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает.

Срок полезного использования объектов основных средств, используемых в организации, определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 2, а при отсутствии объектов основных средств в данном классификаторе на основании Приказа руководителя.

Принятые в организации сроки полезного использования:

- машины и оборудование – от 1 года до 20 лет;
- транспортные средства – от 5 года до 15 лет;
- прочим основным средствам – от 3 лет до 20 лет.

Основные средства, используемые в организации, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств пересматривается по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на конец каждого отчетного года.

Начисление амортизации по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта из состава основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02.

2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по скользящей средней себестоимости.

2.4. Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99. Прямые расходы отражаются на счете 20 «Основное производство» и группируются по видам затрат и видам осуществляемых работ (услуг) в разрезе номенклатурных групп.

2.5. Общепроизводственные расходы (расходы на оплату труда, налоги и отчисления с ФОТ, транспортные расходы, аренда оборудования, спецодежда, инструмент, ГСМ, затраты по ремонту и страхованию автомобилей) отражаются на счете 25 и распределяются в конце месяца на счет 20 «Основное производство» пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

2.6. Способ оценки незавершенного производства по фактической себестоимости.

2.7. Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 и списываются в конце месяца на счет 90 «Продажи».

2.7. В материальные затраты включаются стоимость материалов, субподрядных работ, услуг сторонних организаций, связанных непосредственно с выполнением работ, транспортные расходы. К прочим расходам относятся расходы по аренде, консультационные расходы, командировочные расходы, услуги страхования, услуги связи, услуги по уборке помещения, хозяйственные расходы.

2.8. Учет расчетов ведется в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте осуществляется в соответствии с ПБУ №3/2006. Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

2.9. В расходах будущих периодов отражаются подготовительные расходы по работам, относящиеся к будущим отчетным периодам (страхование автотранспорта и собственности).

2.10. Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

2.11. В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 год, начиная с 01.01.2025, организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков (резерв отпусков).

Резерв начисляется ежемесячно исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка сотрудников и страховых взносов. На 31.12.2025 сумма начисленного резерва составила:

- Резерв на оплату отпусков: 10 377 тыс. руб.
- Резерв по страховым взносам: 2 126 тыс.руб.
- Итого по строке 1540 «Оценочные обязательства»: 12 503 тыс.руб.

Ранее (до 2025 года) резерв не формировался, расходы признавались по факту начисления отпускных».

3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3.1. **Доходы.** В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- доходы от оказания сервисных услуг, оказания ремонтных и пусконаладочных работ;
- доходы от реализации монтажных и сопутствующих товаров и материалов.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

а) Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) следующим образом (в тыс. руб.):

Итого доходов от обычных видов деятельности – 660 277 тыс. рублей (строка 2110).

б) Прочие внереализационные доходы составили 59 663 тыс. рублей (строка 2340).

Строка 2340 "Прочие доходы"	
Наименование статьи доходов	Сумма доходов, тыс. руб.
Прощение долга	39 553
Списание кредиторской задолженности	307
Изменение оценочного значения (СПИ основных средств)	17 310
Страховое возмещение	942
Целевое возмещение	492
Прочие внереализационные доходы	1 059
Итого	59 663

3.2. **Расходы.** В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру прямых затрат на производство, себестоимость продаж составила 592 644 тыс. рублей (строка 2120).

В составе управленческих расходов учтены следующие статьи затрат и их стоимость составила 47 738 тыс. рублей (строка 2220).

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Управленческие расходы 2220	47 738
Аренда помещения	2 371
Аренда оргтехники, оборудования, транспортных средств	2 286
Оплата труда	25 373
Страховые взносы	4 795
Программное обеспечение, лицензии	1 677
Консультационно-информационные услуги	9 907
Почтовые услуги, связь, канц. и хоз. расходы	671
Командировочные и представительские расходы	225
Транспортный налог	368
Прочие расходы	65

В составе прочих затрат учтены следующие статьи затрат на 47 482 тыс. рублей (строка 2350).

Строка 2350 "Прочие расходы"	
Наименование затрат	Сумма расходов, тыс. руб.
Услуги банков	3 588
Госпошлина и др. судебные расходы	428
Претензии, штрафы, пени, неустойки по займам	26 092
Претензии, штрафы, пени, неустойки от покупателей	2 747
Претензии, штрафы, пени, неустойки судебные	37
Претензии, штрафы, пени, неустойки прочие	147
Разница возврата и фактической стоимости товаров (корректировки)	3 121
Расходы по передаче товаров безвозмездно	19
Списание дебиторской задолженности	10 759
Прочие внереализационные расходы	544
Итого	47 482

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах. Проценты к получению составили 544 тыс. рублей (строка 2320). Налог на прибыль составил 8 244 тыс. рублей (строка 2410).

3.3. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

3.4. По результатам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 24 376 тыс. рублей. Стоимость чистых активов составляет 218 966 тыс. рублей.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

4.1. Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснительной записке не приводится.

5. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

5.1. В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) существенных ошибок не выявлено.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

6.1. Доходов по финансовым вложениям в текущем году не было.

7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

7.1. Долгосрочные и краткосрочные обязательства отражены в таблице:

Наименование показателя	на начало 2025 года	на конец 2025 года	номер строки баланса
Отложенные налоговые обязательства	1779	14134	1420
Прочие обязательства долгосрочные	-	-	1450
Заемные средства краткосрочные	29 184	-	15102
Проценты по краткосрочным займам	5 714	-	15105

8. СВЕДЕНИЙ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, АФФИЛИРОВАННЫМИ И ВЗАИМОЗАВИСИМЫМИ ЛИЦАМИ

ООО «ЛЭНД-СЕРВИС» принадлежит к группе компаний. Связанными сторонами Общества являются организации с единым учредителем. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
ООО Элементум	Общий учредитель	Поставка готовой продукции	11 800
ООО УК ЛЭНД	Общий учредитель	Поставка товаров Покупка сервисных услуг	5 496 19 068
ООО ЛИНК	Общий учредитель		
ООО ЮНА	Общий учредитель	Предоставление в аренду помещения	5 784
ООО ЛЭНД-Сервис-Ек	Общий учредитель		

Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Генеральный директор ООО «ЛЭНД-СЕРВИС» _____ /Генералова О.В./

Главный бухгалтер ООО «ЛЭНД-СЕРВИС» _____ /Наговицына Е.А./

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода			
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	66 110	(56 874)	17 310	(226)	110 931	(78 648)	177 041	(118 437)
	За 2024 г.	66 323	(56 616)	1 198	(852)	-	-	66 110	(56 874)
Транспортные средства	За 2025 г.	63 420	(56 739)	17 310	(91)	110 931	(78 648)	174 351	(118 168)
	За 2024 г.	63 633	(56 616)	1 198	(717)	-	-	63 420	(56 739)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 690	(134)	-	(134)	-	-	2 690	(269)
	За 2024 г.	2 690	-	-	(134)	-	-	2 690	(134)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода			
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	
		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.	-	(518)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 036	-	-	(86)	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	(518)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 036	-	-	(86)	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	58 562	-	9 194	-	10 184	-
в том числе:						
Транспортные средства	56 141	-	6 639	-	7 494	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 421	-	2 555	-	2 690	-
Неамортизируемые основные средства - всего	42	-	42	-	42	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	42	-	42	-	42	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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)

На начало года	Изменения за период	на конец периода
-	-	-

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	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на 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.	-	-	11 200	-	-	-	-	-	11 200	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	11 200	-	-	-	-	-	11 200	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	11 200	-	-	-	-	-	11 200	-
	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	3а 2025 г.	165 148	-	558 267	(598 093)	-	-	X	-	125 322	-
	3а 2024 г.	174 887	-	500 118	(509 857)	-	-	X	-	165 148	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	165 148	-	163 473	(57 572)	-	-	(145 727)	-	125 322	-
	3а 2024 г.	174 887	-	150 404	(45 841)	-	-	(114 301)	-	165 148	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	394 794	(540 521)	-	-	145 727	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	349 715	(464 016)	-	-	114 301	-	-	-

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			на расходы	на расходы								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	163 737	-	128 299	-	(159 265)	(97)	-	-	-	-	-	-	-	132 674	-	-
	За 2024 г.	148 245	-	139 110	3	(123 603)	(18)	-	-	-	-	-	-	-	163 737	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 567	-	20 277	-	(15 297)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	20 543	-	-
	За 2024 г.	16 534	-	14 765	-	(15 714)	(18)	-	-	-	-	-	-	-	15 567	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	142 104	-	96 729	-	(141 770)	(94)	-	-	-	-	-	-	-	96 969	-	-
	За 2024 г.	122 514	-	123 634	-	(104 045)	-	-	-	-	-	-	-	-	142 104	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 995	-	732	-	(1 720)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 007	-	-
	За 2024 г.	6 151	-	-	-	(1 156)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 995	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 019	-	9 822	-	(427)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 414	-	-
	За 2024 г.	3 027	-	661	3	(2 672)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 019	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	716	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	53	-	23	-	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-
	За 2024 г.	20	-	50	-	(17)	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-	-
Итого	За 2025 г.	163 737	-	128 299	-	(159 265)	(97)	-	-	-	-	-	-	-	132 674	-	-
	За 2024 г.	148 245	-	139 110	3	(123 603)	(18)	-	-	-	-	-	-	-	163 737	-	-

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	-	-	2	2	27	27
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	2	2	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	27	27

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	171 855 176 216	58 429 54 201	(133 558) (58 562)	- -	- -	96 725 171 855	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	91 657 76 278	21 306 40 065	(91 773) (24 686)	- -	- -	21 190 91 657	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	424 594	13 153 347	(364) (517)	- -	- -	13 213 424	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	441 375	20 960 240	(340) (174)	- -	- -	21 061 441	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 170	- -	- (170)	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	29 184 29 184	- -	(29 184) -	- -	- -	- 29 184	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	5 714 4 381	(1 167) 1 333	(4 546) -	- -	- -	- 5 714	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 721 93	115 1 629	(1 497) (1)	- -	- -	339 1 721	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	24 075 17 163	- 6 912	(2 267) -	- -	- -	21 808 24 075	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	5 197 38 113	- -	(3 461) (32 916)	- -	- -	1 736 5 197	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4 304 1 456	3 393 2 849	- (2)	- -	- -	7 697 4 304	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	9 008 8 299	622 709	- -	- -	- -	9 630 9 008	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	131 109	46 117	(125) (95)	- -	- -	52 131	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	171 855 176 216	58 429 54 201	(133 558) (58 562)	- -	X X	96 725 171 855	

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	12 503 -	- -	- -	12 503 -
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- -	12 503 -	- -	- -	12 503 -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	566 822	-	-
в том числе:			
МРИ ФНС РОССИИ ПО КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ № 6	321 822	-	-
Сбербанк	245 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	200 567	160 455
Затраты на оплату труда	225 306	190 402
Отчисления на социальные нужды	46 927	49 696
Амортизация	226	938
Прочие затраты	169 595	166 465
Итого по элементам	642 621	567 956
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 239)	(515)
Итого расходы по обычным видам деятельности	640 382	567 441

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.	-	-	-	-