

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах**

**за 2025 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения .....	4
2.1. Основа составления.....	4
2.2. Основные средства .....	5
2.3. Бухгалтерский учет аренды.....	6
2.4. Финансовые вложения.....	6
2.5. Сырье, материалы и товары (запасы) .....	7
2.6. Признание дохода.....	7
2.7. Порядок признания расходов .....	7
2.8. Оценочные обязательства по выплате отпускных.....	8
2.9. Перечень сегментов.....	9
2.10. Применение пбу 18/02.....	9
2.11. Связанные стороны .....	10
2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	10
2.13. Иные способы учетной политики.....	11
2.14. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: .....	11
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	13
3.1. Оценка структуры баланса .....	13
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР....	13
3.3. Основные средства и аренда.....	13
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	14
3.5. Инвестиционная недвижимость.....	14
3.6. Финансовые вложения.....	14
3.7. Запасы.....	15
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....	15
3.9. Прочие оборотные активы.....	15
3.10. Кредиты и займы .....	15
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	16
3.12. Доходы будущих периодов.....	16
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	16
3.14. Прочие доходы и расходы.....	16
3.15. Прибыль.....	16
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	17
3.17. Информация о связанных сторонах .....	18
3.18. Информация об условных обязательствах.....	18
3.19. Информация об участии в совместной деятельности.....	18
3.20. Государственная помощь .....	18
3.21. Информация по отчетным сегментам.....	18
3.22. Информация по прекращаемой деятельности .....	19
3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....	19
3.24. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 пбу 23/2011).....	19
3.25. Информация об исправленных существенных ошибках .....	19
3.26. Чрезвычайные факты.....	19
3.27. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности .....	20
3.28. Допущение непрерывности деятельности.....	20
3.29. Информация о событиях после отчетной даты.....	20

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету за 2025 год.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "КОМПЛЕКСНЫЕ РЕШЕНИЯ" (далее по тексту Организация) учреждено в 2013 году.

Его учредителями являются:

- Павлов Павел Константинович
- Загайдулина Марианна Фаритовна – бенефициарный владелец Общества.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 12 000 рублей - оплачен полностью

распределение долей:

- Павлов Павел Константинович: Размер доли (в простых дробях) – 1/3, 4 000 рублей.
- Загайдулина Марианна Фаритовна: Размер доли (в простых дробях) – 2/3, 8 000 рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 115191, Москва г, Тульская Б. ул., дом № 43

Фактический адрес Организации: 115191, Москва г, Тульская Б. ул., дом № 43

1.4. По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений (Филиалов) нет.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 5137746044244.

1.6. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 015477894, выдано 08 ноября 2013 года, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 015477895, 07 ноября 2013 года в налоговом органе - Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г. Москве.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

52.21.2 Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом  
77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств  
45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила:

52.21.2	59 %
77.11	29 %
45.11	12 %

1.9. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 12 человек.

1.10. По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых организаций нет.

1.11. Органы управления:

Высший орган управления – Общее собрание участников:  
Павлов Павел Константинович, Загайдулина Марианна Фаритовна

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор, Варфоломеев Андрей Александрович.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Морозовой Еленой Юрьевной.

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью специализированной бухгалтерской программы: 1С: Предприятие 8.3 (КОРП) и 1С: Зарплата и управление персоналом 8.3.

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности - отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году - отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023) определен в размере 10 % и более от показателя статьи.

## 2.2. Основные средства

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.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

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

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.

Периодичность начисления амортизации - ежемесячно.

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

Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

На основании Решения о пересмотре сроков полезного использования основных средств с 01.01.2025г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

31.12.2025г. списаны полностью самортизированные ОС:

1. Ноутбук Lenovo V14, в связи с физическим износом (негодностью)
2. Ноутбук ASUS A516JA-BQ517T, в связи с физическим износом (негодностью)

В 2025г. ремонт основных средств не осуществлялся.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и

учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе инвестиционной недвижимости – отсутствуют.

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

По всем активам, числящимся на балансе на 31.12.2025г. признаков обесценения не обнаружено.

### **2.3. Бухгалтерский учет аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей и отражается на субсчете 07 "Расчеты по аренде" к счету 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Дисконтирование лизинговых платежей рассчитывается автоматически в 1С: Предприятие 8.3 (КОРП).

Первоначальная дисконтированная стоимость обязательств определяется прямым путем с применением фактической ставки дисконтирования.

Согласно рекомендации БМЦ от 11.09.2015 № Р-65 «Ставка дисконтирования», первоначальной дисконтированной стоимостью обязательств лизингополучателя считается цена приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика за вычетом авансовых платежей.

Поскольку первоначальная дисконтированная стоимость обязательства может быть определена прямым путем, организация применяет фактическую ставку дисконтирования. Фактическая ставка дисконтирования — это процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости обязательства, определенной прямым путем.

В этом случае в 1С: Предприятие 8.3 (КОРП) в поле Оценка в БУ ООО «КР» указывает значение - Равна расходам лизингодателя.

Расчет фактической ставки и процентных расходов выполняется на основании графика платежей.

В 1С: Предприятие 8.3 (КОРП) доступна Справка-расчет начисления процентных расходов, которая иллюстрирует порядок расчета фактической ставки дисконтирования и общую сумму процентных расходов. Все суммы в справке указываются без учета НДС.

Обязательства по аренде в бухгалтерском балансе делятся на краткосрочную и долгосрочную части:

1. Краткосрочная часть со сроком погашения до 12 месяцев, включая начисленные проценты, отражена в разделе V баланса внутри строки 1520 «Кредиторская задолженность», в размере 120 774 руб.
2. Долгосрочная часть со сроком погашения свыше 12 месяцев отражена в разделе IV баланса отдельной статьёй внутри строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в размере 138 556 руб.

### **2.4. Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. депозитные вклады и сертификаты отсутствуют.

## 2.5. Сырье, материалы и товары (Запасы)

Бухгалтерский учет сырья, материалов и товаров осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н и Учетной политикой ООО "КР".

Затраты на приобретение запасов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке, товаров покупателю и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2025г. запасы отсутствуют.

## 2.6. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, оказания услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

## 2.7. Порядок признания расходов

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

На счете 25 "Общехозяйственные расходы, которые по своему экономическому содержанию не могут быть отнесены к себестоимости или управленческим расходам, которые учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы"" отражаются расходы, которые по своему экономическому содержанию не могут быть отнесены к себестоимости или управленческим расходам, которые учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы"

Расходы, накопленные на счете 25 "Общехозяйственные расходы, которые по своему экономическому содержанию не могут быть отнесены к себестоимости или управленческим расходам, которые учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы"" на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).  
(пп. "Г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) до 100 000 руб. включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Если сумма превышает 100 000 руб. дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов, если сумма превышает 100 000 руб.

Расходы на страхование отражаются в учете на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» и списываются в расходы в течение срока действия договора страхования.

## 2.8. Оценочные обязательства по выплате отпускных

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Методика расчета:

Метод обязательств (МСФО) – расчет суммы отпускных по остаткам отпусков.

Расчет резервов производится в разрезе каждого сотрудника.

Алгоритм расчета - Метод МСФО:

Производится расчет на основании реальных остатков отпусков по сотруднику на конец месяца и его среднего заработка.

Начисление оценочных обязательств (резервов) по отпускам за месяц производится с помощью документа Резервы по оплате труда с применением специализированной бухгалтерской программы: 1С: Зарплата и управление персоналом 8.3.

Документ Резервы по оплате труда содержит следующие вкладки:

1. Вкладка «Начисления» – отображает рассчитанную сумму резерва по каждому сотруднику в разрезе видов начислений.
2. На Вкладке «Взносы» - рассчитываются страховые взносы с суммы резерва. При этом используется «эффективная» ставка взносов, которая рассчитывается индивидуально для каждого сотрудника на основании уже начисленных с начала года взносов и базы обложения.
3. На Вкладке «Расчет обязательств и резервов» - отображаются рассчитанные суммы, накопленные ранее значения, а также разница между ними, которая отражается как начисление или списание.
4. На Вкладке «Обязательства и резервы по сотрудникам» выводятся детализированные данные по каждому сотруднику, где видно, сколько начислено, сколько было списано и какой остаток остался на текущий момент.
5. На Вкладке «Обязательства и резервы (сводно)» — данные представлены по подразделениям и способам отражения расходов.

Оценочные обязательства					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	563	1 202	(1 290)	(7)	467

## 2.9. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## 2.10. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом. Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Отложенный налог на прибыль (ОНП) рассчитываются по данным бухгалтерского и налогового учета на отчетную дату как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки автоматически формируются исходя из сравнения ОНП, рассчитанного на отчетную дату, и ОНП, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде ОНП. Для реализации балансового метода в план счетов программы 1С: Предприятие 8.3 (КОРП) введено два счета:

Счет 99.02.Т «Текущий налог на прибыль». Активный счет. Используется для формирования строки 2411 «Текущий налог на прибыль» в отчете о финансовых результатах. При выполнении регламентной операции «Расчет налога на прибыль» корреспондирует со счетом 68.04.1 «Расчеты с бюджетом».

Счет 99.02.О «Отложенный налог на прибыль». Активно-пассивный счет. Используется для формирования строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» в отчете о финансовых результатах. При выполнении регламентной операции «Расчет отложенного налога по ПБУ 18» корреспондирует со счетами 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Счета 68.04.2, 99.02.1, 99.02.2, 99.02.3 и 99.02.4 в балансовом методе не используются. При закрытии месяца программа 1С: Предприятие 8.3 выполняет две регламентных операции: «Расчет налога на прибыль» и «Расчет отложенного налога по ПБУ 18».

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02), (Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02).

## 2.11. Связанные стороны

Учредителями являются:

- Павлов Павел Константинович
- Загайдулина Марианна Фаритовна

Управленческий персонал Организации:

- Генеральным директор

## 2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

Ошибки бывают:

- текущего года, когда они выявлены в том же году, в котором совершены;
- прошлых лет, когда они выявлены после окончания того года, в котором совершены.

В зависимости от степени влияния на показатели бухгалтерской отчетности ошибки делятся на:

- существенные;
- несущественные.

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

Существенные и несущественные ошибки текущего года исправляются в месяце их обнаружения (сторнированными или дополнительными записями) по соответствующим счетам (п. 5 ПБУ 22/2010).

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

Методы исправления ошибок:

Метод дополнительной записи применяется тогда, когда корреспонденция счетов указана правильно, но запись сделана на меньшую сумму, чем следовало. Для исправления ошибки делается дополнительная запись той же корреспонденцией счетов.

Способ «красное сторно» применим для исправления ошибок, допущенных в корреспонденции счетов и в тех случаях, когда корреспонденция счетов указана правильно, но сумма завышена.

Несущественные ошибки прошлых лет исправляются в зависимости от времени их обнаружения:

Если ошибка обнаружена до подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год совершения ошибки, оформляются исправительные записи (сторнированные или дополнительные) декабрем того года, в котором допущена ошибка (п. 6 ПБУ 22/2010).

Если ошибка обнаружена после подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправительные записи оформляются в месяце обнаружения ошибки. В случае возникновения в результате такого исправления прибыли или убытка, необходимо отразить их в составе прочих доходов или прочих расходов периода обнаружения и исправления ошибки (п. 14 ПБУ 22/2010).

Исправление существенных ошибок, выявленных после окончания отчетного года, зависит от периода их обнаружения:

Период обнаружения ошибки	Исправление оформляется	Период исправления	Основание
До даты подписания	Сторнированными или	В том же году, в	Пункт 6 ПБУ 22/2010

годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год совершения ошибки	дополнительными записями	котором ошибка допущена: записями декабря	
После подписания, но до утверждения годовой бухгалтерской отчетности за год, в котором ошибка допущена			Пункты 7, 8 ПБУ 22/2010
После утверждения годовой бухгалтерской отчетности за период, в котором ошибка допущена	Корректировочными записями в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"	В том же году, в котором ошибка выявлена: в месяце обнаружения ошибки	Подпункт 1 п. 9 ПБУ 22/2010

### 2.13. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:

Событие признается случившимся после отчетной даты, при выполнении трех условий:

- факт хозяйственной жизни произошел между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерского баланса;
- факт хозяйственной жизни в той или иной степени связан с прошедшим годом;
- информация об этом факте хозяйственной жизни существенна для компании.

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «КР» - отсутствуют.

### 2.14. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год с учетом изменений, внесенных нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

#### Бухгалтерский баланс:

##### **Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

На 31.12.2025 незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

##### **Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:**

В 2025 году строительство объектов основных средств не выполнялось.

##### **Отражение в бухгалтерском балансе запасов, используемых для создания внеоборотных активов:**

На 31.12.2025 запасы, используемые для создания внеоборотных активов, отсутствуют.

**Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:**

В 2025 году крупных расходов на ремонт ОС не осуществлялось.

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).**

**Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

В отчетности расходы будущих периодов отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

Расходы на страхование отражаются в учете на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования», в балансе показываются в составе в составе дебиторской задолженности.

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:**

- на 31.12.2025г. остатки денежных средств на расчетных счетах составляют 2 998 тыс. руб.

**Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений**

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

**Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99):

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

**Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

**3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 414 821 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

- Внеоборотные активы – 323 860 тыс. руб. или 78,07 %;
- Оборотные активы – 90 961 тыс. руб., или 21,93 %

Структура пассива на 31.12.2025 г. представляет следующее:

- Капитал и резервы – (5 799) тыс. руб. или (1,39) %;
- Долгосрочные обязательства – 221 778 тыс. руб., или 53,46 %
- Краткосрочные обязательства – 198 842 тыс. руб., или 47,93 %

**3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

Наличие и движение нематериальных активов в 2025г. отсутствует.

НМА, созданные самой организацией в 2025г. отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР в 2025г. отсутствуют.

**3.3. Основные средства и аренда**

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями – Таблица 4. «Основные средства».

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) отсутствуют.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации на 31.12.2025г. отсутствует.

На отчетную дату отсутствуют признаки обесценения основных средств.

**Учет аренды**

Основным видом деятельности Общества не является предоставление за плату во временное пользование объектов недвижимости.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - 55 176 тыс. руб.;

Расчетная ставка – устанавливается в зависимости от условий договоров.

Переменные арендные платежи формируются на основании расчетных документов ресурсоснабжающих организаций.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – отсутствуют.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – отсутствуют.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды – отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений – отсутствует.

Финансовая аренда не является видом деятельности Общества, в соответствии с этим не раскрываются в отчетности следующая информация:

- а) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- б) информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- в) характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;
- г) потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;
- д) распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;
- е) доходы и расходы от выбытия предмета аренды;
- ж) общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;
- з) порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.

Результат от списания переоценки основных средств, проведенной ранее в соответствии с требованиями законодательства, включенный в капитал в отчетном периоде – отсутствует.

Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется – отсутствует;

В отношении права пользования активом - информация раскрыта в Таблице 4. «Основные средства»: 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях – отсутствуют.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде – отсутствуют.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

На 31.12.2025 незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – отсутствуют.

### **3.5. Инвестиционная недвижимость**

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

### **3.6. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

### 3.7. Запасы

На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

### 3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

На 31.12.2025г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 87 082 тыс. руб. представляет собой:

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 7 «Дебиторская задолженность».

### 3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлены:

Расходы на счете 97 "Расходы будущих периодов", срок погашения которых составляет менее 12 месяцев в сумме 14 тыс. руб.

### 3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 12 156 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам, отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 107 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

Краткосрочные 12 049 тыс. руб.

Долгосрочные отсутствуют.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз.6 п. 17 ПБУ 15/2008):

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Займ	Загайдулина Марианна Фаритовна	3 500	30.06.2026
Займ	ООО "ВАМ АВТО"	8 549	31.05.2026

### 3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 65 445 тыс. руб. представляет:

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 8 «Обязательства».

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 639 757 тыс. руб., в том числе по видам:

№ п/п	Наименование показателя	2025г, тыс. руб.
1	Выручка от оказания услуг	560 687
2	Выручка от реализации товаров	79 070

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили (535 128) тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

№ п/п	Наименование показателя	2025г, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с оказанием услуг	(459 250)
2	Стоимость реализованных товаров	(75 878)

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 104 629 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 46 396 тыс. руб., в т.ч:

Доходы (расходы) при реализации основных средств – 35 706 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 10 690 тыс. руб.

Прочие расходы составили 17 116 тыс. руб., в т.ч.:

Доходы (расходы) при реализации основных средств – 12 552 тыс. руб.

Расходы на услуги факторинговых компаний и кредитных учреждений – 2 469 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы – 2 095 тыс. руб.

### 3.15. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила чистую прибыль (убыток) в размере (1 141) тыс. руб.:

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.			
Код*	Показатель		Сумма
	Порядок расчета		
A	Прибыль до налогообложения		-1 525 652,21
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
B	Отложенный налоговый актив на начало периода		93 038 658,42
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		89 214 299,84
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**		90 396 346,60
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**		83 222 085,41
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода (B) - (B)		3 824 358,58
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)		7 174 261,19
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)		3 349 902,61
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		-2 965 469,00
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)		384 433,61
6	Условный доход по налогу - (A) * 25%		381 413,05
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)		3 020,56
8	Чистая прибыль (A) + (5)		-1 141 218,60

**Отложенные налоговые активы и обязательства:**

Отложенные налоговые активы	На 01.01.2025	Признание	Погашение	На 01.01.2026
Основные средства	124 199,74	291 397,52	124 199,74	291 397,52
Оценочные обязательства и резервы	140 700,25		23 893,12	116 807,13
Расходы будущих периодов	1 271,71	2 893,13	1 271,71	2 893,13
Арендные обязательства	92 772 486,72	41 646 921,83	44 434 159,75	89 985 248,82
<b>Итого</b>	<b>93 038 658,42</b>	<b>41 941 212,48</b>	<b>44 583 524,32</b>	<b>90 396 346,60</b>

Отложенные налоговые обязательства	На 01.01.2025	Признание	Погашение	На 01.01.2026
Основные средства	65 012 797,84	27 513 574,16	34 333 891,89	58 192 480,13
Проценты по обязательствам	24 201 502,00	13 998 496,07	13 170 392,82	25 029 605,28
<b>Итого</b>	<b>89 214 299,84</b>	<b>41 512 070,23</b>	<b>47 504 284,71</b>	<b>83 222 085,41</b>

**3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли**

Дивиденды учредителям в 2025г. не начислялись

### 3.17. Информация о связанных сторонах

В отчетном 2025 году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В 2020 г. Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

- Варфоломеев Андрей Александрович – Поручительство перед Фактором, СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ, в размере 16 000 тыс. руб. Срок действия договора поручительства по 31.12.2040 г.
- Павлов Павел Константинович - Поручительство перед СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ, в размере 16 000 тыс. руб. Срок действия договора поручительства по 31.12.2040 г.

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон перед Организацией отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило:

- Размер краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов единоличному исполнительному органу Общества составляет 1 822 тыс. руб.
- Долгосрочные вознаграждения, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

### 3.18. Информация об условных обязательствах.

<b>Обеспечения обязательств, тыс., руб.</b>		
	<b>31.12.2024г.</b>	<b>31.12.2025г.</b>
Банковская гарантия АО "АЛЬФА-БАНК" Срок окончания – 25.04.2026г.	0	97 282,43
Банковская гарантия АО "АЛЬФА-БАНК" Срок окончания – 09.05.2027г.	0	81 602,04
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>178 884,47</b>

### 3.19. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

### 3.20. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

### 3.21. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

### 3.22. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (ФСБУ 4/2023):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях: прекращаемые операции отсутствовали.

### 3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### 3.24. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.03	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.23	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	298 224,55
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 53	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.04	2 700 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.24	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 57	0,00
Итого по строке:	<b>2 998 224,55</b>

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

### 3.25. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп.1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

### 3.26. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

### **3.27. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности, согласно ПБУ 3/2006 отсутствует.

### **3.28. Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. По итогам 2025 года показатели прибыли неудовлетворительны. У Общества отрицательные чистые активы, потому что наблюдается недостаточность средств временного характера. При этом в 2025 году улучшена динамика чистого результата, снижена дебиторская задолженность. В 2026 году предпринимаются шаги по оптимизации расходов (пересмотр условий с поставщиками, сокращение неприоритетных затрат) и наращиванию маржинального дохода. Планируется сократить долговую нагрузку, что позволит уменьшить процентные расходы. Погашение заемных обязательств планируется в соответствии с условиями договоров займа. Таким образом, принимаемые меры направлены на восстановление прибыльности и капитала Общества.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. В Организации по итогам 2025 года наблюдается рост выручки, операционная деятельность прибыльна, обязательства обслуживаются, структура задолженности контролируемая.

### **3.29. Информация о событиях после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «КР» - отсутствуют.

**ДАТА 31.03.2026**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А.А. Варфоломеев



**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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	417,809	(158 413)	128,655	(19 218)	12,382	(111 506)	-	-	382,441	(149 709)
	За 2024 г.	351,454	(96 835)	108,292	(2 437)	-	(89 542)	-	-	417,809	(158 413)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1,923	(1 647)	1,823	(3 653)	3,653	(2 062)	-	-	93	(56)
	За 2024 г.	2,120	(1 696)	1,923	(2 120)	2,120	(2 071)	-	-	1,923	(1 647)

#### 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	233,464	259,682	255,896
в том числе:			
Офисное оборудование	194	10	34
Транспортные средства	233,232	259,396	255,438
Другие виды основных средств	37	276	424
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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.
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	-	-	-
в том числе:			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 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	3а 2025 г.	-	-	9,000	(9 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	9,000	(9 000)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	-	-	9,000	(9 000)	-	-	-	-	-	
	3а 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.	-	-	588,604	(588 604)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	462,221	(462 221)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	560	(324)	-	-	(235)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	847	(258)	-	-	(589)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	75,914	(75 914)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16,282	(16 282)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	512,130	(512 365)	-	-	235	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	445,092	(445 681)	-	-	589	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	111,190	-	78,261	215	(102 585)	-	-	-	87,082	-
	За 2024 г.	74,861	-	104,219	-	(67 889)	-	-	-	111,190	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12,300	-	8,079	-	(10 646)	-	-	-	9,733	-
	За 2024 г.	10,000	-	10,024	-	(7 723)	-	-	-	12,300	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	88,349	-	59,827	-	(81 910)	-	-	-	66,266	-
	За 2024 г.	52,806	-	84,759	-	(49 217)	-	-	-	88,349	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	140	-	61	-	(130)	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	94	-	47	-	(1)	-	-	-	140	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	464	-	121	195	(243)	-	-	-	537	-
	За 2024 г.	521	-	149	-	(206)	-	-	-	464	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32	-	562	21	(32)	-	-	-	582	-
	За 2024 г.	34	-	32	-	(34)	-	-	-	32	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1,459	-	7	-	(1 459)	-	-	-	7	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	667	-	-	-	(667)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9,470	-	8,801	-	(9 189)	-	-	-	9,082	-
	За 2024 г.	7,223	-	8,773	-	(6 525)	-	-	-	9,470	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	427	-	807	-	(427)	-	-	-	807	-
	За 2024 г.	2,058	-	427	-	(2 058)	-	-	-	427	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	111,190	-	78,261	215	(102 585)	-	-	X	87,082	-
	За 2024 г.	74,861	-	104,219	-	(67 889)	-	-	X	111,190	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	222,394	28,230	-	(112 068)	-	-	138,556
	3а 2024 г.	230,061	91,532	-	(99 198)	-	-	222,394
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	222,394	28,230	-	(112 068)	-	-	138,556
	3а 2024 г.	222,404	91,532	-	(91 541)	-	-	222,394
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7,657	-	-	(7 657)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	161,948	199,841	-	(163 414)	-	-	198,375
	3а 2024 г.	105,808	137,144	-	(80 993)	(11)	-	161,948
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	79,142	42,453	-	(73 409)	-	-	48,185
	3а 2024 г.	46,559	75,277	-	(42 683)	(11)	-	79,142
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11,570	8,445	-	(11 270)	-	-	8,745
	3а 2024 г.	4,928	10,461	-	(3 819)	-	-	11,570
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2,777	-	-	(2 777)	-	-	-
	За 2024 г.	1,597	1,182	-	(3)	-	-	2,777
Расчеты по аренде	За 2025 г.	51,287	141,009	-	(71 522)	-	-	120,774
	За 2024 г.	31,062	44,403	-	(24 178)	-	-	51,287
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9,969	-	-	(9 969)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	6,500	5,549	-	-	-	-	12,049
	За 2024 г.	5,000	1,500	-	-	-	-	6,500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	168	-	-	(61)	-	-	107
	За 2024 г.	-	168	-	-	-	-	168
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	758	2,386	-	(490)	-	-	2,654
	За 2024 г.	425	632	-	(299)	-	-	758
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7,237	-	-	(2 243)	-	-	4,994
	За 2024 г.	5,977	1,260	-	-	-	-	7,237
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2,255	-	-	(1 634)	-	-	621
	За 2024 г.	-	2,255	-	-	-	-	2,255
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	249	-	-	(3)	-	-	246
	За 2024 г.	291	-	-	(42)	-	-	249
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	384,342	228,071	-	(275 482)	-	X	336,931
	За 2024 г.	335,869	228,676	-	(180 191)	(11)	X	384,342

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	563	1,202	1,290	7	467
	За 2024 г.	608	574	16	604	563
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	563	1,202	1,290	7	467
	За 2024 г.	608	574	16	604	563

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	32,179	41,781	37,272
в том числе:			
Варфоломеев Андрей Александрович	16,000	16,000	16,000
Павлов Павел Константинович	16,000	16,000	16,000
АЛЬФА-БАНК АО	179	-	-
АО ИНГОССТРАХ БАНК	-	9,304	-
АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК (АО)	-	406	5,272
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	-	71	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	76,474	17,130
Затраты на оплату труда	12,192	14,060
Отчисления на социальные нужды	2,853	2,866
Амортизация	115,134	91,637
Прочие затраты	407,114	361,270
Итого по элементам	613,768	486,962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	613,768	486,962

## 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.	-	-	-	-