

ООО «ФАКТ.ПРОМ»
ИНН 7842383533 КПП 780601001
195112, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, пл.
Красногвардейская д. 3 литера Е, помещение 345/Е2-311

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ФАКТ.ПРОМ» за 2025 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ФАКТ.ПРОМ» за 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФАКТ.ПРОМ»

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная

Дата государственной регистрации: 21 апреля 2008 года

Основной государственный регистрационный номер: 1089847164758

ИНН 7842383533 КПП 780601001

Адрес: 195112, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, пл. Красногвардейская д. 3 литера Е, помещение 345/Е2-311

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Адрес страницы в сети Интернет: <https://faktprom.ru/>

Основные виды хозяйственной деятельности Общества в 2025 г.:

- Покупка и продажа земельных участков (код ОКВЭД 68.10.23).

Сведения об аудите:

На основании ФЗ № 307 от 30.12.2008 общество подлежит обязательному аудиту. Проверку и подтверждение правильности годовых отчетов и бухгалтерского баланса Общества осуществляет ООО «Аудит Транс» – Действительный член СРО аудиторов Аудиторская Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер в реестре СРО ААС ОРНЗ – 11606056536, ИНН 7826666870 / КПП 780101001. Адрес: 199004, Россия, Санкт-Петербург В.О. Средний пр. д.4, лит. Б, пом. 6-Н, ком. 10.

Сведения о лицензиях организации:

Общество не имеет действующих лицензий.

Товарные знаки, членство в саморегулируемых организациях:
Общество является членом Ассоциации Саморегулируемой организация:

№	Наименование СРО	Регистрационный номер члена в реестре членов СРО	Выписка
1	Саморегулируемая организация Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга», СРО А «Объединение строителей СПб» рег. №СРО-С-003-22042009	СРО-С-003-22042009	№ СРО-7842383533-20260318-1029 от 18.03.2026
2	Саморегулируемая организация Ассоциация «Объединение проектировщиков» (СРО-П-031028092009)	П-031-007842383533-1098	№ 7842383533-20260312-1354 от 12.03.2026
3	Саморегулируемая организация Ассоциация «Объединение изыскателей» (СРО-И-030-25112011)	И-030-25112011	№ 7842383533-20260327-1503 от 27.03.2026

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствуют в собственности объекты недвижимости.

Сведения об аренде недвижимого имущества

У Общества нет арендованных объектов недвижимости.

Сведения о праве собственности и аренды земли

У Общества зарегистрировано право собственности на земельные участки расположенные по адресу: Российская Федерация, город Санкт-Петербург, город Пушкин, шоссе Киевское; Российская Федерация, Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район с кадастровыми номерами: 47:07:1047002:1973, 47:07:1047003:2783, 47:07:1047004:344, 78:42:1850401:294, 78:42:1850401:297, 47:07:1039001:26675, 78:42:1850401:263, 78:42:1850401:319, 78:42:1850401:352, 78:42:1850401:354, 78:42:1850401:355, 78:42:1850401:356, 78:42:1850401:357, 78:42:1850401:377.

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартам бухгалтерского учета РФ, а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34Н от 29.07. 1998г. и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика Общества отвечает требованиям полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства Общества отражаются обособлено от активов и обязательств собственников и других организаций, соблюдается допущение непрерывности деятельности факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от Фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Количественный критерий. Информация в бухгалтерской отчетности за 2025 год считается существенной, если она составляет более 5% строки баланса, строк в отчете о финансовых результатах, отчетах о движении денежных средств и капитала.

Качественный критерий. Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Принятая учетная политика применяется последовательно с одного отчетного периода к другому.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- предоставление бухгалтерской отчетности;
- изменения статей в бухгалтерской отчетности показателей связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, доходы (расходы) от реализации и ликвидации оборотных активов и прочее) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее предоставлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года

Все хозяйственно-финансовые операции в ООО «ФАКТ.ПРОМ» проводились в соответствии с учетной политикой на 2025 г., утвержденной приказом генерального директора № УП/2025-1 от 30.12.2024 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением специализированной программы «1С-предприятие 8.3».

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2. Основные элементы учетной политики

2.1 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (Сорока тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимости и транспортные средства.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Организация ежегодно проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения признаётся для капвложений и ОС в составе финансового результата текущего периода.

Срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации регулярно проверяются на соответствие условиям использования объекта ОС. Проверка проводится на конец отчетного года, в течении текущего года изменение сроков, изменение ликвидационной стоимости и способ начисления амортизации не меняется.

По результатам проверки может быть принято решение об изменении одного или нескольких элементов. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений, то есть перспективно (без пересчёта показателей прошлых лет).

По ФСБУ 25/2018. Предмет аренды отражается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства. Право пользования активом отражается на субсчете «Право пользования активом» 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.

Первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки с использованием дисконтирования.

Справедливая стоимость права пользования предметом аренды определяется исходя из установленного минимального срока пользования арендованным имуществом в 36 месяцев, при условии, что предполагаемый срок пользования предметом аренды превышает 12 месяцев. Если договором аренды установлен срок аренды, превышающий 36 месяцев, то

срок права пользования предметом аренды устанавливается исходя из срока, установленного договором аренды.

В качестве процентной ставки принимаются данные о процентной ставке по кредитам, опубликованные на официальном сайте Центрального Банка РФ за последний отчетный месяц на день принятия ППА к учету.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА

2.3. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций – доля в процентах;
- по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Финансовые вложения в конце года проверяются на обесценение.

2.5. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет материалов ведется по фактической себестоимости, т.е. все иные затраты на приобретение МПЗ включаются в стоимость МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Оценка материалов производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат. Учет готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы признаются в себестоимости выпущенной продукции полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Производственные расходы учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90 «Продажи» в соответствии с наличием выполнения работ (оказания услуг) по договору (соответствует номенклатурной единице) в данном отчетном периоде.

Производственные расходы учитываются по следующим статьям затрат:

- 1) стоимость материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг);
- 2) стоимость работ (услуг), выполняемых (оказываемых) сторонними организациями;
- 3) прочие затраты, относящиеся к выполнению работ (оказанию услуг) по каждому договору (соответствующему номенклатурной единице).

Амортизация оборудования, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ (оказания услуг); расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ (оказания услуг); суммы страховых взносов (ЕФС), взносов в ФСС по НС и ПЗ; а также общехозяйственные и общепроизводственные расходы, непосредственно не связанные с производством продукции (в т.ч., услуги телефонной, телеграфной и иных видов связи, командировочные расходы, расходы на программное обеспечение) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода прочие расходы.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в конце каждого месяца списываются на финансовый результат организации.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения, определенного по условиям договора.

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность подлежат обособленному представлению в отчете о финансовом положении.

В связи с этим Общество расклассифицирует долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до даты ее погашения остается менее 12 месяцев с отчетной даты.

Общество осуществляет классификацию дебиторской задолженности по видам расчетов, выделяя дебиторскую задолженность:

- по расчетам с покупателями и заказчиками за реализованные товары, работы, услуги (торговая дебиторская задолженность);

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным (за исключением авансов, выданных на приобретение/ создание основных средств, нематериальных активов, финансовых активов);

- по расчетам по налогам (НДС к возмещению, предоплата по различным налогам);

- по расчетам с прочими дебиторами, например, по аренде, по операциям с ценными бумагами, по претензиям, по договорам страхования, по расчетам с персоналом, приобретенные права.

Дебиторская задолженность, не погашенная в срок, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иными способами, а также задолженность, сроки погашения еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. По оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течении 5 лет.

2.7. Кредиторская задолженность

Общество разделяет кредиторскую задолженность на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения. Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность подлежат обособленному представлению в финансовой отчетности. В связи с этим Общество расклассифицирует долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до момента ее погашения остается менее 12 месяцев с отчетной даты.

Общество осуществляет классификацию кредиторской задолженности по видам расчетов, выделяя кредиторскую задолженность:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками, т.е. задолженность за приобретенные товары, работы, услуги (торговая кредиторская задолженность);

- по расчетам с покупателями и заказчиками по авансам полученным, т.е. задолженность по отгрузке товаров, работ, услуг в счет ранее полученных от покупателей авансов;

- по расчетам по налогам (по налогу на прибыль, НДС, налогу на имущество, страховым взносам и прочим налогам);

- по расчетам с персоналом;

- по дивидендам к уплате;

- по расчетам с прочими кредиторами, например, по аренде, по претензиям, по договорам страхования и пр. (прочая кредиторская задолженность).

2.8. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами. Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.9. Оценочные обязательства

Общество не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.11. Классификация доходов

Доходы и расходы в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления.

Доходы общества отражались в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н

Доходами общества является выручка от выполнения работ (оказания услуг) по экспертизе промышленной безопасности.

Прочими доходами Общества являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- суммы кредиторской и задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы; прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.12. Классификация расходов

Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы формируются следующим образом: производственные расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг) (учитываются на сч.20) и расходы, возникающие непосредственно в процессе ведения деятельности (учитываются на сч.26)

При формировании расходов обеспечена их группировка по следующим элементам:

- Прямые производственные расходы: субподряды; расходные материалы; командировочные расходы, связанные с производством работ (услуг)
- Косвенные расходы: затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; материальные затраты; обучение и аттестация специалистов; аренда и офисные расходы;
- Общехозяйственные расходы: административные расходы; расходы на управление персоналом; расходы на услуги связи; хозяйственные расходы;
- Коммерческие расходы
- Прочие расходы

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Прочими расходами общества являются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы,
- прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в подтвержденных суммах.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

2.13. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте отсутствуют.

2.14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в НМА на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений в НМА, предоставленного организации другими лицами за 2025 г., за 2024 г. отсутствует.

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода за 2025 г., за 2024 г. отсутствуют.

3.1.3. Прочая существенная информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Результат от списания нематериальных активов за отчетный период 2025 г., 2024 г. отсутствует.

НМА проверены на обесценение. Признаков обесценения в отчетном периоде 2025 г., 2024 г. не выявлено. Результат обесценения НМА и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода за 2025 г., за 2024 г. отсутствует.

Переоценка НМА в отчетном периоде 2025 г., 2024 г. не проводилась. Результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода за 2025 г., за 2024 г. отсутствует. Результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде за 2025 г., за 2024 г. отсутствует.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов, способ начисления амортизации. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты в составе форм бухгалтерской отчетности:

5. Финансовые вложения													
5.1. Наличие и движение финансовых вложений													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	48 400	(48 400)	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	899	-	-	(899)	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	299	-	-	(299)	-	-	-	-	-	-		
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	48 400	(48 400)	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	600	-	-	(600)	-	-	-	-	-	-		
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Проценты по предоставленным	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 400	-	1 235 139	(1 191 939)	-	-	-	-	47 600	-		
	3а 2024 г.	-	-	472 100	(467 700)	-	-	-	-	4 400	-		
в том числе:													
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Депозитные счета	3а 2025 г.	4 400	-	1 235 139	(1 191 939)	-	-	-	-	47 600	-		
	3а 2024 г.	-	-	472 100	(467 700)	-	-	-	-	4 400	-		
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.	4 400	-	1 283 539	(1 240 339)	-	-	-	-	47 600	-		
	3а 2024 г.	899	-	472 100	(468 599)	-	-	-	-	4 400	-		

3.4. Запасы

3.4.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты в составе форм бухгалтерской отчетности:

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	368 080	-	508 020	(170 842)	-	-	X	X	703 259	-
	3а 2024 г.	100 077	-	375 365	(107 351)	-	-	X	X	368 080	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	704	-	51 319	(19 309)	-	-	(14 957)	-	17 756	-
	3а 2024 г.	2 297	-	4 622	(5 841)	-	-	(374)	-	704	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 147	-	-	(10 147)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	325 410	-	97	(105 498)	-	-	-	-	220 009	-
	3а 2024 г.	81 975	-	323 216	(79 782)	-	-	-	-	325 410	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	41 967	-	454 605	(46 035)	-	-	14 957	-	465 494	-
	3а 2024 г.	5 657	-	47 516	(11 581)	-	-	374	-	41 967	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

3.5.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты в составе форм бухгалтерской отчетности:

Г. 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	восстановлен резерв			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	244 772	-	66 804	-	(244 051)	(8)	-	-	67 517	-
	3а 2024 г.	45 252	-	242 806	-	(43 272)	(14)	-	-	244 772	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	244 074	-	51 119	-	(243 754)	(8)	-	-	51 431	-
	3а 2024 г.	39 775	-	242 498	-	(38 185)	(14)	-	-	244 074	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	308	-	15 373	-	(297)	-	-	-	15 384	-
	3а 2024 г.	3 353	-	308	-	(3 353)	-	-	-	308	-
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.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	390	-	226	-	-	-	-	-	616	-
	3а 2024 г.	2 125	-	-	-	(1 735)	-	-	-	390	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	244 772	-	66 804	-	(244 051)	(8)	-	X	67 517	-
	3а 2024 г.	45 252	-	242 806	-	(43 272)	(14)	-	X	244 772	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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

3.6.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыты в составе форм бухгалтерской отчетности:

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.	405 845	-	-	-	-	(405 845)	-
	3а 2024 г.	83 801	322 044	-	-	-	-	405 845
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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	405 845	-	-	-	-	(405 845)	-
	3а 2024 г.	83 801	322 044	-	-	-	-	405 845
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.	468 067	402 765	2	(94 524)	(3)	-	1 182 151
	3а 2024 г.	55 053	444 308	-	(29 767)	(1 527)	-	468 067
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	289 534	41 874	2	(89 265)	(3)	-	242 142
	3а 2024 г.	36 055	266 854	-	(12 949)	(427)	-	289 534
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	170 036	208 103	-	(1 024)	-	-	377 115
	3а 2024 г.	17 985	169 064	-	(15 913)	(1 100)	-	170 036
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	405 845	-	-	-	-	(405 845)	-	-
	3а 2024 г.	83 801	322 044	-	-	-	-	405 845	-
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.	468 067	402 765	2	(94 524)	(3)	-	1 182 151	-
	3а 2024 г.	55 053	444 308	-	(29 767)	(1 527)	-	468 067	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	289 534	41 874	2	(89 265)	(3)	-	242 142	-
	3а 2024 г.	36 055	266 854	-	(12 949)	(427)	-	289 534	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	170 036	208 103	-	(1 024)	-	-	377 115	-
	3а 2024 г.	17 985	169 064	-	(15 913)	(1 100)	-	170 036	-
Расчеты с прочими поставщиками и	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.	8 152	-	-	(4 235)	-	-	3 917	-
	3а 2024 г.	-	8 152	-	-	-	-	8 152	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	138 638	-	-	-	-	544 483	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	3 026	-	-	-	-	3 026	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	112	10 932	-	-	-	-	11 044	-
	3а 2024 г.	1 013	4	-	(905)	-	-	112	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	126	23	-	-	-	-	150	-
	3а 2024 г.	-	126	-	-	-	-	126	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	106	169	-	-	-	-	276	-
	3а 2024 г.	-	106	-	-	-	-	106	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	873 912	402 765	2	(94 524)	(3)	X	1 182 151	-
	3а 2024 г.	138 854	766 352	-	(29 767)	(1 527)	X	873 912	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	390	228	-	-	-	-	616	-
	3а 2024 г.	2 125	-	-	(1 735)	-	-	390	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	244 772	66 804	-	(244 051)	(8)	X	67 517	-
	3а 2024 г.	45 252	242 806	-	(43 272)	(14)	X	244 772	-

**Просроченные обязательства отсутствуют.
Оценочные обязательства отсутствуют.**

3.6.3. Займы и кредиты

Кредиты отсутствуют.

Информация о займах полученных:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Займы полученные		405 845 000,00	100 382 430,27	242 046 765,64		547 509 335,37
		405 845 000,00	99 445 950,00	238 083 980,00		544 483 030,00
Пуртов Владимир Леонидович ИП		117 000 000,00	1 500 000,00	54 978 480,00		170 478 480,00
ПФП ОТ 28.10.2024Г.		117 000 000,00	1 500 000,00	54 978 480,00		170 478 480,00
РК ИНВЕСТ ООО УК			49 915 500,00	159 415 500,00		109 500 000,00
№ 25/03/25 от 25.03.2025г.			49 915 500,00	159 415 500,00		109 500 000,00
Ходченков Александр		23 000 000,00	3 250 000,00			19 750 000,00
ХФП/02 от 20.12.2024 г		23 000 000,00	3 250 000,00			19 750 000,00
Ходченков Александр Олегович ИП		265 845 000,00	44 780 450,00	23 690 000,00		244 754 550,00
№ ХФП/01 от 25.06.2024г		265 845 000,00	21 090 450,00			244 754 550,00
ХФП/03 от 18.02.2025г.			23 690 000,00	23 690 000,00		
Проценты по займам			936 480,27	3 962 785,64		3 026 305,37
РК ИНВЕСТ ООО УК			936 480,27	3 962 785,64		3 026 305,37
№ 25/03/25 от 25.03.2025г.			936 480,27	3 962 785,64		3 026 305,37
Итого		405 845 000,00	100 382 430,27	242 046 765,64		547 509 335,37

3.7. Обеспечение обязательств

3.7.1. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

В Организации отсутствуют полученные и выданные обеспечения на отчетную дату,

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

3.8.1. Информация о финансовом положении организации, сопоставимых данных за отчетный и предшествующий годы

Выручка от реализации г в 2025 г. составила 237 519 530,28 руб., в том числе:

1. Выручка от реализации земельных участков – 141 221 110 руб.
2. Выручка от выполнения строительно-монтажных и прочих работ, услуг технического заказчика, реализации проектных затрат – 78 757 352,79 руб.
3. Выручка от оказания услуг– 17 541 067,49 руб.

Выручка от реализации земельных участков и оказания услуг в 2024 г. составила 127 886 088,62 руб., в том числе:

Затраты на производство и реализацию продукции в 2025г.составили

1. Себестоимость земельных участков - 105 497 812 руб.
2. Затраты на субподрядчиков и материалы – 46 034 740,28 руб.
3. Амортизация ОС – 7 952 462,03 руб.
4. Фонд оплаты труда ОПР и страховые взносы – 10 922 342 руб.
5. Общехозяйственные и маркетинговые расходы 21 148 665,52 руб.

общехозяйственные расходы Затраты на производство и реализацию продукции в 2024г.составили

1. амортизация ОС - 1 365 439 руб.
2. приобретение сырья и материалов - 9 464 876 руб.
3. фонд оплаты труда ОПР и страховые взносы - 7 073 295 руб.
4. общехозяйственные расходы 4 218 643 руб.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО «ФАКТ.ПРОМ» осуществляет деятельность по реализации собственных земельных участков под строительство производственных зданий и осуществляет функции технического заказчика и ген. Подрядчика при строительстве зданий в промышленных индустриальных парках, а также деятельность по предоставлению прав пользования собственными земельными участками (сервитуты).

3.9. Государственная помощь отсутствует.

3.10. Иная информация

3.10.1. Общая информация об организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период составила:

Количество сотрудников ООО «ФАКТ.ПРОМ» по годам

2025	2024	2023
27	13	6

Органами управления Общества в соответствии с уставом являются:

- Генеральный директор

Единоличным органом управления Общества является генеральный директор Порывакин Александр Васильевич на основании решения общего собрания учредителей, согласно протоколу собрания учредителей от 12.02.2025 г.

Главный бухгалтер Общества: Назарова Наталья Николаевна

Уставный капитал предприятия на 31.12.2025 г. 11 тыс. рублей.

3.10.2. Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД КОМБИНИРОВАННЫЙ "ФАКТ.ИНДУСТРИАЛЬ НАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ"	11 000,00	100	11 000,00	100
Итого:		11 000,00	100	11 000,00	100

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 составил 100%.

3.10.3. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде:

В отчетном периоде дивиденды не начислялись.

3.10.5. Состояние чистых активов:

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	11 000,00	11 000,00	11 000,00
Чистые активы, тыс. руб.	43 747 000,00	11 401 000,00	9 765 000,00

Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжает развиваться и подвержена часто вносимым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Геополитическая ситуация привела к росту валютных курсов, а далее стабилизации в конце. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

Итоги и перспективы

В 2025 году в Обществе наблюдалось увеличение объема выполняемых работ и полученной выручки, что обусловлено стабильным и успешным ведением деятельности организации, наращиванием клиентской базы и применяемых методов контроля. За период своего развития организацией накоплен богатый опыт в области промышленной безопасности, на протяжении многих лет организация укрепляла свои позиции в том числе и на территории своих обособленных подразделений. По-прежнему совершенствуются применяемые методы выполнения работ, расширяется номенклатура оборудования, используемая при выполнении работ, повышается уровень квалификации персонала.

В отчетном периоде деятельность предприятия стабильно прибыльная.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Источники будущих доходов – строительство и реализация промышленных индустриальных парков.

В 2026 году Общество планирует дальше укреплять свои позиции на рынке промышленной безопасности сохраняя достигнутый уровень выполняемых работ.

Генеральный директор

Порывакин А.В.

Главный бухгалтер

Назарова Н.Н.

Дата 30.03.2026