

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств АССОЦИАЦИИ СТРОИТЕЛЕЙ «РЕГИОНАЛЬНОЕ
ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

**АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ «РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ
СТРОИТЕЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ»**

Сокращенное наименование юридического лица:

Ассоциация «РОСТ»

Адрес юридического лица:

**121096, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Филевский Парк, ул Василисы Кожиной, д. 13,
помещ. 17/16Н.**

Сведения об образовании юридического лица:

Ассоциация «РОСТ» (далее по тексту Пояснений – Ассоциация) зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы №30 по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц 11 июля 2024 года внесена запись о юридическом лице за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1247700487033

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации:

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято Главным Управлением Министерства Юстиции РФ по г. Москве 08 июля 2024 года. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 11 июля 2024 за основным государственным регистрационным номером: 1247700487033 учетный №7714065493

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения.

Ассоциация поставлена на учет в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации 11 июля 2024 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекции ФНС №30 по г. Москве и ей присвоен ИНН 7730325773 КПП 773001001.

Сведения о внесении в Реестр саморегулируемых организаций

21 ноября 2024 года приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору Ассоциации присвоен регистрационный номер записи о внесении в Реестр саморегулируемых организаций в области инженерных изысканий, архитектурно-строительного проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства: СРО-С-314-21112024, номер реестровой записи С-314 (Уведомление №00-02-09/1432)

Информация об органах управления:

Высший коллегиальный орган управления - Общее собрание членов Ассоциации;

Постоянно действующий коллегиальный орган управления – Совет Ассоциации;

Председатель Совета Ассоциации – Лорсанов Муса Мурадович, представитель Акционерного общества «АВАНГАРД – СТРОЙ»,

- Единоличный исполнительный орган управления Ассоциации – Директор Романов Павел Андреевич.

Созданы : Контрольный комитет

Председатель: Баранова Елена Евгеньевна

Дисциплинарный комитет:

Председатель : Мариамидзе Роман Романиевич

Ревизионная комиссия не создавалась.

Коды :

ОКВЭД 94.12 – Деятельность профессиональных членских организаций

ОКПО 71782489 ОКОГУ 4210014 ОКАТО 45268595000 ОКТМО 45328000000

ОКОПФ -20600 (Ассоциация (Союзы) ОКФС-16- Частная собственность

Цели деятельности Ассоциации

Ассоциация является объединением, основанным на добровольном членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства, для представления и защиты общих интересов и содействия его членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных настоящим Уставом.

Целью деятельности Ассоциации является объединение юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в области строительства, реконструкцию, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства, для координации их предпринимательской деятельности, представления и защиты общих профессиональных и имущественных интересов.

Деятельность Ассоциации направлена на контроль соблюдения правил и стандартов на поддержку членов саморегулируемой организации.

Имущество Ассоциации создается за счет вступительных, ежегодных членских взносов. Размер и порядок уплаты которых устанавливается Общим Собранием членов. Полученные целевые средства используются на содержание аппарата управления и обеспечение деятельности, предусмотренной Уставом.

Среднесписочная численность сотрудников на 31 декабря 2025 года - 1

Ассоциация филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Информация об учетной политике и ее изменениях.

Основные положения учетной политики

Учет целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования НКО (СРО) и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

Поступление средств целевого финансирования организация отражает по кредиту счета 86 на дату начисления членских взносов и иных обязательных и добровольных платежей вне зависимости от их фактического поступления (п. 4 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", п. 15 Информации Минфина России ПЗ-1/2015).

Учет основных средств

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания НКО (СРО) для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта

бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

Если стоимость актива НКО (СРО) не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Приобретенные НКО (СРО) в соответствии с утвержденной сметой ОС отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

По всем амортизируемым объектам ОС в бухучете НКО (СРО) применяется линейный метод и для расчета амортизации за отчетный период используется следующая формула: Норма амортизации 1/12 от первоначальной стоимости, деленное на количество лет срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта ОС 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.

Единицей учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету в составе амортизационных групп исходя из ожидаемых сроков полезного использования с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков) на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (далее - Классификатор).

НКО (СРО) не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.

Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учете НКО (СРО) отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Финансовый результат от выбытия объектов ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов 91 счет «Прочие доходы и расходы».

Учет аренды

Учет долгосрочной аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Право пользования активом амортизируется с месяца следующим за месяцем ввода в эксплуатацию объекта аренды. Способ начисления амортизации для всех объектов аренды линейный.

Ассоциация не имеет права на упрощенный учет права пользования активом.

Учет нематериальных активов и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"), относится к объектам нематериальных активов (далее - НМА), если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

В целях контроля наличия и движения результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Приобретенные НКО (СРО) объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты НКО (СРО), связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

Все объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

При использовании НКО (СРО) объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал".

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Учет запасов

В своем учете НКО (СРО) не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности, и пр. Затраты на такие активы списываются в учете НКО (СРО) в отчетном периоде без применения затратных счетов напрямую на финансовый результат.

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия.

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности НКО (СРО), после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в НКО (СРО) не создаются (п. 33 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При передаче запасов для использования в деятельности НКО (СРО) их стоимость определяется (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы") по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

Резервы по сомнительным долгам

НКО (СРО) создает резервы по сомнительным долгам на основании по окончании года и по результатам инвентаризации с отражением на сч. 63 «Резервы по сомнительным долгам» по просроченным обязательствам членов Ассоциации.

Резервы по предстоящим отпускам сотрудников

НКО (СРО) создает резервы по предстоящим отпускам с 2024 с использованием счета 96 «Резервы по предстоящим отпускам» и «Резервы по страховым взносам».

Расчеты по налогам и сборам (Единый налоговый счет)

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета. Налоговые органы обязаны представлять налогоплательщику по его запросу справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов. Исходя из этого, а также взаимосвязанных норм ПБУ 4/99 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, в бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражается в согласованных суммах в составе дебиторской и (или) кредиторской задолженности.

Характеристика деятельности за 2025 год.

Предпринимательская деятельность не осуществлялась, так как Уставом Ассоциации такая деятельность запрещена.

Контрагентами Ассоциации являются юридические лица и индивидуальные предприниматели-резиденты РФ.

Ассоциация операций с ценными бумагами не производила.

У Ассоциации отсутствуют финансовые вложения.

Заемные средства не выдавались и не привлекались.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, ОЦИС (отчет о целевом использовании средств), пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в тыс. рублей, сдается в электронном виде.

Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, федеральных стандартов бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н и других нормативных документов, применимых в области бухгалтерского учета в РФ. и отраслевых стандартов.

Организация подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 01.12.2007 №315-ФЗ (ред. от 02.07.2021) "О саморегулируемых организациях"

Показатели Бухгалтерского баланса за 2025 год.

По строке Бухгалтерского баланса за 2025 год «Основные средства» (код строки 1150) в графе на 31.12.2025 отражена остаточная стоимость объекта долгосрочной аренды, учитываемой в качестве права пользования активами в сумме 6 898 тыс. руб.

Табличные пояснения 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

По строке бухгалтерского баланса за 2025 год «Дебиторская задолженность» (код строки 1230) в графе на 31.12.2025 г отражена сумма 770 тыс. руб. в т.ч.,

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме авансов выданных 70 тыс. руб.

Расчеты с членскими организациями Ассоциации – 700 тыс. руб.

По строке Бухгалтерского баланса за 2025 год «Денежные средства и денежные эквиваленты» в графе на 31.12.2025 отражена сумма 41 772 тыс. руб., в т.ч:

- по состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетных банковских счетах Ассоциации 872 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2025 года остаток на специальных банковских счетах Ассоциации 40 900 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 №372-ФЗ средства компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств были размещены на отдельных специальных банковских счетах в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк".

По состоянию на текущую дату Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" соответствует требованиям Постановления Правительства РФ от 28.04.2021 №662, в которых СРО допускается размещать средства компенсационных фондов. Компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств Ассоциации сформированы в соответствии со статьями 55.4 и 55.16 Градостроительного Кодекса, а размещены – в соответствии со статьей 55.16-1 Кодекса.

Целевое финансирование

По строке Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 «Целевые средства» (код строки 1330) отражена сумма неиспользованных целевых средств в размере 4 359 тыс. руб.

По строке Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 «Резервный и иные целевые фонды» (код строки 1370) отражена сумма 40 900 тыс. руб. компенсационных фондов, сформированных в соответствии с требованиями Градостроительного кодекса РФ:

- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 16 300 тыс. руб.
- компенсационный фонд возмещения вреда – 24 600 тыс. руб.

Информация о долгосрочных обязательствах и финансовых вложениях отсутствуют.

По строке «Кредиторская задолженность» (код строки 1520) Бухгалтерского баланса по графе «31.12.2025» 2 630 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 21 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 57 тыс. руб.
- сальдо на ЕНС - 29 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 17 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 381 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - членами саморегулируемой организации 2 124 тыс. руб.

Табличные пояснения 8. 1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

По строке «Обязательства по аренде» (код строки 1520) » в графе «на 31.12.2025» Бухгалтерского баланса отражена задолженность перед арендодателем по договору долгосрочной аренды , учтенному в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда» -10 194 тыс. руб.

По строке «Оценочные обязательства» (код строки 1540) в графе «на 31.12.2025» Бухгалтерского баланса отражен резерв, сформированный под предстоящие отпуска сотрудников Ассоциации в сумме 75 тыс. руб.

Табличные пояснения 8. 3 «Оценочные обязательства»

Отчет о целевом использовании средств

Показатели отчета о целевом использовании средств составлены на основании данных бухгалтерского учета, рассчитанных методом начисления.

По строке 6200 «Поступило средств» в графе «за 2025г.» Отчета о целевом использовании средств за 2025 год отражены всего на сумму 10 828 тыс. руб :

- вступительные взносы в размере 10 тыс. руб.
- членские взносы в размере 10 165 тыс. руб.
- целевые взносы (ежегодные целевые взносы в НОСТРОЙ) -653 тыс. руб.

По строке 6313 «Использовано (израсходовано) средств» в составе «прочих расходов» отражены ежегодные взносы в НОСТРОЙ в сумме 1 944 тыс. руб., уплаченные Ассоциацией за 2025 год в Национальное Объединение Строителей (НОСТРОЙ)

По строке «Расходы на содержание аппарата управления». (расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)) в графе «за 2025г.» Отчета о целевом использовании средств отражены

расходы на заработную плату и страховые взносы с выплат работникам Ассоциации в размере 665 тыс. руб.

По строке 6326 «Расходы на содержание аппарата управления. Прочие» в графе «за 2025г.» Отчета о целевом использовании средств за 2025 год отражены расходы на нужды управленческого аппарата (аренда офиса, расходы на организацию документооборота, содержание сайта и пр.) в размере 12 284 тыс. руб.

Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации отсутствуют.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация о непрерывной деятельности

Ассоциация не намерена прекращать свою деятельность.

В 2025г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Ассоциации проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Организации:

Руководство Ассоциации произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Ассоциации следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Ассоциации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Информация о связанных сторонах

Органы управления:

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | должность в организации | Характер взаимоотношений, в основе которого признается связанным | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|---|--------------------------------|--|--|
| 1 | Лорсанов Муса Мурадович | председатель совета Ассоциации | коллегиальный орган управления Ассоциации | Отсутствуют операции |
| 2 | Исраилов Мухаммад Салманович | член совета Ассоциации | коллегиальный орган управления Ассоциации | Отсутствуют операции |

| | | | | |
|---|---------------------------------|------------------------|---|----------------------|
| 3 | Сластников Станислав Эрнестович | член совета Ассоциации | коллегиальный орган управления Ассоциации | Отсутствуют операции |
| 4 | Капилевич Михаил Аркадьевич | член совета Ассоциации | Единоличный исполнительный орган Ассоциации | Отсутствуют операции |
| 5 | Романов Павел Андреевич | директор | Единоличный исполнительный орган Ассоциации | Трудовой договор |

Прочие связанные стороны:

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|---|--|--|----------------------------|--|
| 1 | Союз «ИТП» | 121096, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Василисы Кожиной, д. 13, помещ. 17/16н. | Тот же Директор: Романов Павел Андреевич | Апрель 2024г. | За отчетный период операции со связанными сторонами отсутствуют. |

Вознаграждения основного управленческого персонала.

Выплат по начисленным краткосрочным вознаграждениям основного персонала в 2025г. осуществлено в размере 226 тыс. руб.

Начисления на вознаграждения основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила - 69 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Информация о бенефициарах

В соответствии с гражданским законодательством некоммерческая организация - это юридическое лицо, которое создано не для предпринимательской деятельности: не имеющее извлечение прибыли в качестве такой цели и не распределяющее полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 50 ГК РФ; п. 1 ст. 2 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" (далее - Закон об НКО)). Также саморегулируемая некоммерческая организация не имеет права вести предпринимательскую деятельность.

По общему правилу некоммерческая организация создается без взносов в уставный капитал, соответственно без долей в деятельности организации, где вся полученная прибыль от сделок не перераспределяется, а тратится на нужды организации, поэтому у нее отсутствуют бенефициарные владельцы.

При таких обстоятельствах, в силу специфики правового статуса некоммерческой организации установить долю, обеспечивающую возможность контролировать действия клиента (организации), невозможно.

Вместе с тем в соответствии с абз. 8 пп. 2 п. 1 ст. 7 Закона о противодействии в случае, если в результате принятия предусмотренных Законом о противодействии мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, им может быть признан единоличный исполнительный орган клиента (гл. I Информационного письма по вопросам идентификации организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, бенефициарных владельцев (Приложение к Письму Банка России от 28.01.2014 N 14-Т)).

Единоличным исполнительным органом Ассоциации «РОСТ» в 2025 году является:

директор с 11 июля 2024г. - по настоящее время Романов Павел Андреевич.



Директор

30.03.2026г.

Романов П.А.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | затраты | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | 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. | - | - | 8 | (8) | - | - | X | X | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 8 | (8) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|-----|---|-----|---|-------|---|---|-----|-------|---|
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 595 | - | 888 | - | (585) | - | X | 898 | (118) | - |
| | За 2024 г. | - | - | 595 | - | - | - | X | 595 | - | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - 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 по аренде | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | 258 | 12 583 | - | (17) | - | - | 12 824 |
| | 3а 2024 г. | - | 258 | - | - | - | - | 258 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 20 | 17 | - | (17) | - | - | 21 |
| | 3а 2024 г. | - | 20 | - | - | - | - | 20 |
| 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. | - | 2 124 | - | - | - | - | 2 124 |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | - | 10 194 | - | - | - | - | 10 194 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-----|--------|---|------|---|---|--------|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 30 | 27 | - | - | - | - | 57 |
| | За 2024 г. | - | 30 | - | - | - | - | 30 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 29 | - | - | - | - | 29 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 9 | 8 | - | - | - | - | 17 |
| | За 2024 г. | - | 9 | - | - | - | - | 9 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 199 | 183 | - | - | - | - | 381 |
| | За 2024 г. | - | 199 | - | - | - | - | 199 |
| 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. | 258 | 12 583 | - | (17) | - | X | 12 824 |
| | За 2024 г. | - | 258 | - | - | - | X | 258 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 22 | 53 | - | - | 75 |
| | За 2024 г. | - | 22 | - | - | 22 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 22 | 53 | - | - | 75 |
| | За 2024 г. | - | 22 | - | - | 22 |