

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ» (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПАРАЛЛЕЛЬ».

Юридический и фактический адрес: 121357, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 17

Дата государственной регистрации: 07.04.2017

Регистрации в ИФНС: ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ» зарегистрировано в ИФНС России №31 по г. Москве

ОГРН: 1177746355236

ИНН: 9715299145

КПП: 773101001

Вид деятельности: Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (41.20).

Среднегодовая численность: За 2024 год – 24 чел., за 2025 год – 55 чел.

Состав исполнительного органа: Генеральный директор – Йюксел Ведат.

Обязанности по контролю ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляет Главный бухгалтер – Йюксел Ведат

Раскрытие информации об оплате труда основного управленческого персонала:

Заработная плата основного управленческого персонала	На 31.12.2025 г., тыс. рублей	На 31.12.2024 г., тыс. рублей
Оплата труда	3 582	3 599
Страховые взносы	1 039	809
ИТОГО	4 621	4 408

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Отчетность за 2025 год сформирована согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее ФСБУ 4/2023), в связи с этим в настоящих пояснениях будут приведены дополнительные расшифровки по статьям отчетности.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам строительного подряда. Остальные доходы являются прочими.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы", расходы относящиеся к основному производству, накопленные на этом же счете, списываются в дебет счета 20 "Основное производство" в разрезе объектов строительства.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Прямые затраты по строительной деятельности по договорам строительного подряда подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства. К прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого конкретного договора строительного подряда (в т.ч. материалы, зарплата, арендная плата, стоимость принятых субподрядных работ).

(Основание: пункты 3 и 11 ПБУ 2/2008)

Расходы в виде потерь от брака включаются в себестоимость того вида продукции (работ, услуг), при производстве (выполнении, оказании) которого допущен брак.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

(Основание: абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5)

Суммы потерь по страховым случаям списываются в дебет счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет 76-01 "Расчеты по имущественному и личному

страхованию". Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, отражаются по дебету счетов учета денежных средств и кредиту счета 76, субсчет 76-01. Разница между суммой потерь и суммой полученного страхового возмещения списывается в дебет (кредит) счета 91 "Прочие доходы и расходы".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 76))

В соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации, пунктом 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», пунктом 34 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» прочие доходы (расходы) отражаются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов (доходов), относящихся к одному виду начислений

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения 6 «Запасы».

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения групп «Сырье и материалы», «Товары для продажи» и «Незавершенное производство».

(тыс. руб.)

Наименование запасов	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Сырье и материалы	45 650	11 738
Топливо		
Запасные части		
Материалы, переданные в переработку		
Инвентарь и хоз. принадлежности		
Спецодежда и спецоснастка		
Малоценное оборудование и запасы		
Товары для продажи	188	6 500
Незавершенное производство		
ИТОГО	45 838	18 238

3.2 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В соответствии с ФСБУ 4/2023 по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» ретроспективно расшифрованы остатки на рублевых и валютных счетах. По строке 1240 отражены остатки по депозитным счетам. Сальдо по предоставленным займам отражены в составе финансовых вложений Раздела 1 «Внеоборотные активы» причем ретроспективно в

том числе на предыдущие отчетные периоды. Кроме того, движение финансовых вложений отражено в Пояснениях 5 к бухгалтерской отчетности.

3.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с ФСБУ 4/2023 ретроспективно в бухгалтерском балансе представлена расшифровка основных средств по строке 1150, причем выделены права пользования активами – основные средства, приобретенные по договорам лизинга. Кроме того, по строке 1160 отражена переоцененная на 31.12.2025 инвестиционная недвижимость. Движения основных средств раскрыты в пояснениях 4 «Основные средства».

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения 7 «Дебиторская задолженность», Пояснения 8 «Обязательства». В соответствии с ФСБУ 4/2023 ретроспективно в бухгалтерском балансе расшифрованы дебиторская задолженность (строка 1230) и кредиторская задолженность (строка 1520). По строке 1520 выделены выполненные этапы по незавершенным работам, не переданным заказчиком. Крупнейшими кредиторами являются заказчики (полученные авансы), а дебиторами - проавансированные поставщики.

3.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Пояснениях 5 «Финансовые вложения» Сальдо по предоставленным займам отражены в составе финансовых вложений Раздела 1 «Внеоборотные активы» причем ретроспективно в том числе на предыдущие отчетные периоды. В составе краткосрочных финансовых вложений отражены депозитные счета (строка 1240).

Финансовые вложения Общества не обеспечены залогами и поручительствами заемщиков.

3.6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода кредитных ресурсов, их движение в течение отчетного периода представлено в Пояснениях 8 «Обязательства».

3.7 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе оценочных обязательств отражаются резервы по неиспользованным отпускам с учетом отчислений на социальное страхование и резервы под судебные дела.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств представлено Пояснениях 8 «Обязательства».

3.8 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В составе обеспечения обязательств отражаются банковские гарантии, выданные заказчикам и банковские гарантии, полученные от поставщиков. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода обеспечительных обязательств представлено Пояснениях 9 «Обеспечения обязательства».

3.9 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОСНОВНОМУ ВИДУ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 и 2024 гг. компания осуществляла производство строительно-монтажных работ по договорам строительного подряда и признала выручку по следующим объектам, тыс. рублей:

Выручка строка 2110	На 31.12.2025 г., тыс. рублей	На 31.12.2024 г., тыс. рублей
Строительство ИСТОК	225 382	
Строительство БУБЛИК	92 376	90 721
ИТОГО	317 758	151 375

В 2024 и 2025 гг. компания признала себестоимость по выполненным строительно-монтажным работам, тыс. рублей:

Себестоимость строка 2120	На 31.12.2025 г., тыс. рублей	На 31.12.2024 г., тыс. рублей
Строительство ИСТОК	179 703	
Строительство БУБЛИК	77 760	64 491
ИТОГО	257 496	127 230

Управленческие расходы за 2024 и 2025 гг. составили, тыс. рублей:

Управленческие расходы стр. 2220	На 31.12.2025 г., тыс. рублей	На 31.12.2024 г., тыс. рублей
Амортизация	2 785	1 063
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	416	61
Имущественные налоги	11	5
Интернет	150	130
Коммунальные платежи	66	1 308
Лизинговые платежи	1 734	
Малоценное оборудование и запасы	613	
Обязательное и добровольное страхование имущества	10	
Оплата труда	46 326	6 788
Прочие затраты	551	1 158
Страхование (КАСКО)	34	72
Страхование (ОСАГО)	12	16
Страховые взносы	7 297	1 749
Юридические услуги	60	
ИТОГО	60 070	12 350

Состав затрат на производство представлен в Пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

3.10 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Согласно пункту 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются. Поэтому сальдировано «свернуто» и ретроспективно, включая показатели за 2024 год, показаны доходы (расходы) связанные с оказанием услуг, реализацией основных средств, прочего имущества, курсовые разницы, прочие внереализационные доходы (расходы).

3.11 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%, в 2024 году - 20%. Возникновение временных разниц связано, преимущественно с различиями в отражении арендных обязательств по договорам лизинга. Постоянные разницы обусловлены наличием расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

По состоянию на 31.12.2025 величина чистых активов составила – 8 904 тыс. рублей.

4. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Совместная деятельность в 2025 году не осуществлялась.

5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Прекращенная деятельность не применима в отношении формата ведения бизнеса Общества.

6. СТРУКТУРА СОБСТВЕННОСТИ И БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Структура собственности Общества с ограниченной ответственностью «Параллель», включая список лиц, оказывающих существенное (прямое или косвенное) влияние на решения, принимаемые органами управления:

-Полное и сокращенное фирменное наименование юридического лица/Ф.И.О. физического лица/иные данные	Категория	Принадлежащие участнику доли в уставном капитале Общества (в процентах от общего размера уставного капитала)
Йюксел Ведат	Участник Общества	100% доля владения

В 2024 и 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор

ООО «ПАРАЛЛЕЛЬ»

30 марта 2026 года

Йюксел Ведат

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	702	(113)	2 239	-	-	(762)	-	-	-	-	-	4 700	(1 251)
	3а 2024 г.	702	(13)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	702	(113)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	702	(113)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	702	(214)
	3а 2024 г.	702	(13)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	702	(113)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 239	-	-	(576)	-	-	-	-	-	2 239	(576)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	1 759	(461)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	10 891	(2 211)	10 583	-	-	(3 791)	-	-	19 715	(5 627)	
	3а 2024 г.	9 132	(299)	1 759	-	-	(1 912)	-	-	10 891	(2 211)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	10 891	(2 211)	10 583	-	-	(3 791)	-	-	19 715	(5 627)	
	3а 2024 г.	9 132	(299)	1 759	-	-	(1 912)	-	-	10 891	(2 211)	

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	17 538	9 268	9 522
в том числе: Сооружения	488	589	689
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 664	-	-
Транспортные средства	15 386	8 680	8 833
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 переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	20 000	(15 000)	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	20 000	(15 000)	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	76 295	-	3 766 460	(3 842 755)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 500 395	(2 424 100)	-	-	-	-	76 295	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	76 295	-	3 766 460	(3 842 755)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 500 395	(2 424 100)	-	-	-	-	76 295	-
Итого	За 2025 г.	76 295	-	3 786 460	(3 857 755)	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	2 500 395	(2 424 100)	-	-	-	-	76 295	-

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.	18 238	-	285 710	(258 110)	-	-	X	X	45 838	-
	За 2024 г.	4 542	-	114 676	(100 980)	-	-	X	X	18 238	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 738	-	179 455	(614)	-	-	(144 929)	-	45 650	-
	За 2024 г.	4 542	-	66 351	(36 072)	-	-	(23 083)	-	11 738	-
Товары	За 2025 г.	-	-	188	-	-	-	-	-	188	-
	За 2024 г.	-	-	417	(417)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	6 500	-	106 067	(257 496)	-	-	144 929	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47 908	(64 491)	-	-	23 083	-	6 500	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	122 054	-	140 383	-	(79 614)	-	-	-	182 740	-
	За 2024 г.	3 628	-	121 761	-	(3 335)	-	-	-	122 054	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	113 619	-	91 458	-	(73 414)	-	-	-	131 663	-
	За 2024 г.	3 160	-	113 615	-	(3 157)	-	-	-	113 619	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 435	-	45 120	-	(5 432)	-	-	-	45 123	-
	За 2024 г.	3	-	5 432	-	-	-	-	-	5 435	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	330	-	5 169	-	-	-	-	-	5 417	-
	За 2024 г.	-	-	330	-	-	-	-	-	330	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 807	-	(1 418)	-	(5)	-	-	-	384	-
	За 2024 г.	-	-	1 807	-	-	-	-	-	1 807	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	503	-	-	-	(503)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	286	-	217	-	-	-	-	-	503	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	90	-	-	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	-	-	90	-	-	-	-	-	90	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	260	-	46	-	(260)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	179	-	260	-	(179)	-	-	-	260	-
Итого	За 2025 г.	122 054	-	140 383	-	(79 614)	-	-	X	182 740	-
	За 2024 г.	3 628	-	121 761	-	(3 335)	-	-	X	122 054	-

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	191 435	191 435	140 008	140 008	3 794	3 794
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	146 312	146 312	134 573	134 573	3 791	3 791
Расчеты с покупателями и заказчиками	45 123	45 123	5 435	5 435	3	3

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	217 118	154 891	-	(131 569)	-	-	241 016
	За 2024 г.	17 748	211 573	-	(12 203)	-	-	217 118
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 708	57 810	-	(6 846)	-	-	73 672
	За 2024 г.	1 143	22 708	-	(1 143)	-	-	22 708
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	175 408	90 885	-	(111 263)	-	-	155 031
	За 2024 г.	8 653	175 408	-	(8 653)	-	-	175 408
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	315	-	-	(659)	-	-	233
	За 2024 г.	-	315	-	-	-	-	315
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 894	666	-	(2 976)	-	-	2 585
	За 2024 г.	6 246	964	-	(2 316)	-	-	4 894
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	138	-	-	82	-	-	220
	За 2024 г.	92	138	-	(92)	-	-	138
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 043	-	-	(9 470)	-	-	2 572
	За 2024 г.	1 433	10 609	-	-	-	-	12 043
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 751	-	-	-	-	1 751
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	605	550	-	-	-	-	1 155
	За 2024 г.	181	424	-	-	-	-	605
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	909	3 228	-	(436)	-	-	3 701
	За 2024 г.	-	909	-	-	-	-	909
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	90	-	-	-	-	-	90
	За 2024 г.	-	90	-	-	-	-	90
Итого	За 2025 г.	217 118	154 891	-	(131 569)	-	X	241 016
	За 2024 г.	17 748	211 573	-	(12 203)	-	X	217 118

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	258 746	233 198	11 526
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	72 710	22 708	1 143

Расчеты с покупателями и заказчиками	186 037	210 490	10 383
--------------------------------------	---------	---------	--------

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	145 543	59 573
Затраты на оплату труда	63 707	19 960
Отчисления на социальные нужды	12 154	5 622
Амортизация	4 553	2 012
Прочие затраты	85 110	58 914
Итого по элементам	311 066	146 081
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	6 500	(6 500)
Итого расходы по обычным видам деятельности	317 566	139 581

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.	-	-	-	-