Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Офис Молл»» (ООО «СЗ «Офис Молл»»)

I. Общие сведения

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Офис Молл»» (ООО «СЗ «Офис Молл»»).

ИНН 3900008978

КПП 390001001

ОГРН 1233900003369

Юридический адрес: Россия, 236001, Калининградская область, г. Калининград, ул. Генерала Челнокова, дом 18, помещ. 2, этаж 9.

Почтовый адрес: Россия, 236001, Калининградская область, г. Калининград, ул. Генерала Челнокова, дом 18, помещ. 2, этаж 9.

Руководитель организации: Генеральный директор Глусцова Наталья Михайловна.

ИНН руководителя организации: 390900304825.

Главный бухгалтер организации: Филиппова Елена Юрьевна

ИНН главного бухгалтера организации: 390604999366

Среднегодовая численность работающих за 2025 год: 1 человек (справочно за 2024 – 1 человека).

Единственным участником Общества является Турецкий Леонид Борисович.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Общество не является членом СРО.

Совет директоров Обществом не избирался.

В соответствии с Уставом Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников (ст. 7.1.). В случае, если Общество состоит из одного участника, решение по вопросам, отнесенным настоящим Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников Общества, принимается единственным участником Общества единолично и оформляется письменно.

Факт принятия решения единственным участником Общества подтверждается его подписью, подлинность которой должна быть засвидетельствована нотариусом (п. 7.9.1.), при принятии решений по вопросам:

- Изменения Устава Общества, в т.ч. изменения размера Уставного капитала, утверждение новой редакции Устава;
- Образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решений о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее – управляющий), утверждение такого управляющего и заключение договора с ним.
- Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества
- Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов.
- Принятие решения о выборе способа подтверждения принятия решения общим собранием участников Общества и состава участников Общества, присутствовавших при его принятии.

Факт принятия решения единственным участником Общества по остальным вопросам нотариального оформления не требует в случае проставления подписи единственным участником Общества на решении (п. 7.9.3. Устава).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, избираемый Общим собранием Участников Общества на срок 5 (пять) лет (п. 8.1. Устава).

Генеральным директором Общества с 29.03.2023 назначена Глусцова Наталья Михайловна на основании решения единственного участника №1 от 23.03.2023.

Сведения об аудиторе.

Общество с ограниченной ответственностью «КомКон-Аудит».

ОГРН: 1023901001277

ИНН/КПП: 3906043841/390601001

Юридический адрес: 236006, РФ, г. Калининград, ул. Звездная, д. 25А, офис 4

Телефон: +7 4012 539 333, +7 4012 466 765

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнёрство «Аудиторская ассоциация Содружество», регистрационный номер 11606088082.

Основной вид деятельности организации: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие существенных показателей

1. Основа составления

1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Приказа Минфина РФ от 04 октября 2023 г. № 157н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике Общества.

Данные, приведенные в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год сопоставимы сравнительным данным. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год в полной мере тождественна бухгалтерской отчетности за 2024 год.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

1.2. Учетная политика

Учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора Общества от 29.12.2023 № б/н, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет генеральный директор.

Структура бухгалтерии, численность работников бухгалтерии определяются штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями.

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 N 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности Общества и в структурных подразделениях, выделенных на отдельный баланс.

Общество может в течение года уточнять содержание субсчетов, исключать и объединять их, вводить дополнительные субсчета в утвержденный рабочий План счетов бухгалтерского учета. Общество в соответствии с Приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. № 157н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), самостоятельно устанавливает детализацию показателей по статьям форм бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс, отсутствуют.

Бухгалтерский учет базируется на использовании автоматизированной системы обработки учетных данных 1С: Предприятие, верс. 8.3, с использованием персональных компьютеров. Автоматизированная система позволяет получать бухгалтерии Общества после ввода первичной учетной информации бухгалтерский оборотный баланс, главную книгу, оборотные и сальдовые ведомости, регистры бухгалтерского и налогового учета и другие сводные регистры по различным счетам бухгалтерского учета.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Доходы и расходы определяются по методу начисления;
- Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев), высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.
- НДС и расчеты по агентским договорам в отчете о движении денежных средств представлен свернуто.

Коммерческие расходы и управленческие расходы списываются ежемесячно в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности. Коммерческие и управленческие расходы, связанные с осуществлением строительного проекта, учитываются в стоимости затрат на строительство.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным дрогам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма задолженности восстанавливается и относится на прочие доходы.

- Общество создает следующие резервы (при возникновении соответствующих условий): резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости МПЗ.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 (десять) процентов от валюты баланса.

2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относится к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как

внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были квалифицированы как внеоборотные или долгосрочные соответственно, 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 переквалификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются активы, соответствующие критериям и составу, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальные активы учитываются в течение всего периода их использования по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, внесенных в счет вклада в уставный капитал, определяется исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) Общества.

В целях бухгалтерского учета стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, установленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов, если иное не установлено нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В организации отсутствуют НМА.

4. Основные средства

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты, и предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 4, 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет такого имущества учитывается Обществом на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращение начисления

амортизации - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена

Изменение СПИ отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/08, это значит, что амортизация, начисленная за предыдущие налоговые периоды, не пересчитывается.

Изменения, касающиеся применения ФСБУ 26/2020, отражать перспективно на основании п. 26 ФСБУ 26/2020.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта, в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: отсутствуют.

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником. Этот срок может определяться самостоятельно с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Расходы по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в отчетном периоде, в котором был произведен ремонт, в сумме фактически понесенных затрат.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 основные средства в организации отсутствуют.

5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав ОС и НМА. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету счета 07 «Оборудование к установке» по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке на склады.

Авансовые платежи, связанные с приобретением капитальных вложений, отсутствуют.

Объекты, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствуют.

Для обобщения информации о затратах в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования, нематериальных активов, применяется счет 08 "Вложения во внеоборотные активы". Вложения во внеоборотные активы, которые в будущем будут приняты в составе ОС, отсутствуют.

6. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договоров аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющих собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования аренды.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Арендованные основные средства учитываются в составе собственных основных средств на отдельном субсчете 01.03 «Арендованные основные средства» как право пользования активом (далее - ППА). Арендные платежи учитываются как уменьшение задолженности ППА. В составе расходов учитывается амортизация ППА и процентный расход.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в состав актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива

Об арендованных ОС раскрыта следующая информация – арендованные ОС отсутствуют

7. Финансовые вложения

Общество относит активы к финансовым вложениям в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н.

Финансовые вложения отражаются в учете по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по

которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы/доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимости создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, и других нормативных документов.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Фактическая себестоимость запасов определяется в соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019.

К фактическим затратам на приобретение запасов относятся:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость материала. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Специальные инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальное оборудование, тара, спецоснастка и другие аналогичные объекты, используемые в производстве, имеющие срок полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей, учитываются в составе запасов, и относятся в состав расходов единовременно при передаче в эксплуатацию, согласно п.3 пп.6 ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

При поступлении одинаковых запасов с разными наименованиями используется ранее применяемое в учете наименование. При этом составляется бухгалтерская справка.

ГСМ списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимости продажи.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для осуществления продажи.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация: балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода:

№	Наименование группы запасов	Стоимость запасов на 31.12.2024 тыс. руб.	Поступило за 2025 год тыс. руб.	Выбыло в 2025 году тыс. руб.	Стоимость запасов на 31.12.2025 тыс. руб.
9	Незавершенное строительство	14 103	50 104	-	64 117
11	Итого	14 103	50 104		64 117

По состоянию на 31.12.2025 по сравнению с 31.12.2024 стали формироваться запасы. Увеличение запасов объясняется активным строительства объектов недвижимости:

- обесценение запасов отсутствует;
- запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют;
- способы расчета себестоимости запасов – по фактической себестоимости в соответствии с п. 11-14 ФСБУ 5/2019;
- изменения способов расчета себестоимости запасов отсутствуют;
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением – отсутствуют.

В составе запасов отражаются затраты на строительство объектов недвижимости, как по договорам долевого участия, так и для собственных нужд. Всего по состоянию на 31.12.2024 такие затраты составили 14 103 тыс. руб., на 31.12.2025 – 64 117 тыс. руб., в том числе:
- проценты за пользование целевыми займами и кредитами – 16 217 тыс. руб.

Строительство осуществляется подрядным способом без выполнения работ собственными силами. Строительство осуществляется по адресу: 236001, Калининград, ул. Генерала Челнокова, д 31а. Разрешение на строительство 39-15-260-2025. Окончание строительства 20.06.2028.

9. Налог на добавленную стоимость

Организация осуществляет строительство нежилой недвижимости и применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с чем признается плательщиком НДС. Доходы в 2024-2025 году отсутствовали, в связи с чем организация освобождена от уплаты НДС (п. 1 ст. 145 НК РФ). Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям к вычету из бюджета не принимался, а учитывался в стоимости активов.

10. Порядок создания оценочных резервов

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично комиссией в составе, назначенной генеральным директором на основании проведенной инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным обязательством и порядок его учета регулируется ПБУ 21/2008. Долг, который не был или не будет погашен в связи с истечением срока исковой давности или ликвидации должника, списывается за счет ранее созданного резерва по этой задолженности резерва.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам»

Резерв на предстоящий ремонт ОС не создается.

Обществом один раз в год проводится анализ на предмет определения чистой стоимости продажи запасов с целью определения необходимости формирования в учете резерва под обесценение запасов. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо чистая стоимость продажи, которых снизилась, отражается в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов. Резерв под обесценение запасов образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.

11. Порядок создания оценочных обязательств

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков работникам.

Начисление резерва отражается в учете запись по дебету затратных счетов и кредиту счета 96 «Резерв предстоящих расходов».

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

Сумма резерва рассчитывается как сумму расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы. В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным. Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков производится отдельно по каждому работнику.

По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва на предстоящую оплату отпусков – 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 0 тыс. рублей.

12. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по кредитам и займам, срок погашения которых согласно условиям договоров не превышает 12 месяцев, отражается на субсчете 66.01 «Краткосрочные кредиты и займы». Задолженность по кредитам и займам, срок погашения которых согласно условиям договора превышает 12 месяцев, отражается субсчете 67.01 «Долгосрочные кредиты и займы». Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность осуществляется по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Учет процентов по кредитам и займам полученным ведется на отдельных субсчетах к счетам 66 и 67.

Проценты по кредитам и займам, причитающимся к уплате займодавцу кредитору, кроме процентов по векселям и облигациям, а также кроме подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов равномерно в течении срока договора займа, кредита.

Дополнительные расходы по кредитам и займам, учитываются в составе прочих расходов единовременно.

По состоянию на 31.12.2025 имеются долгосрочные заемные обязательства в сумме 64 168 тыс. руб., в т.ч.:

№ п/п	Контрагент	Договор	Срок погашения задолженности	Остаток на 31.12.2024 тыс. руб.	Поступило в 2025 г тыс. руб.	Выбыло в 2025 г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
1	ИП Турецкий Л.Б.	Договор займа № 1-ОМ от 14.04.2023	31.12.2030	29 089	18 863	-	47 952
2	ИП Турецкий Л.Б.	Начисленные проценты по дог. займа № 1-ОМ от 14.04.2023	31.12.2030	5 223	10 993	-	16 216
3	Итого	-		34 312	29 856	-	64 168

Начисленные проценты по кредитам и займам отражены организацией в составе расходов, связанных со строительством объекта недвижимости.

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют краткосрочные заемные обязательства.

№ п/п	Вид задолженности	Остаток на 31.12.2024 тыс. руб.	Поступило за 2025 г. тыс. руб.	Погашено в 2025 г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики	2 571	1 749	(152)	4 168
2	Прочие дебиторы и кредиторы	-	1 714	-	1 714
3	Итого	2 571	3 463	(152)	5 882

13. Порядок учета расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, удовлетворяющем критериям актива:

- затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и ежемесячно включаются в расходы равными долями в течении периода, к которому они относятся.

При раскрытии в бухгалтерском балансе информации о расходах будущих периодах, активы со сроком обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты представляются как краткосрочные, остальные – как долгосрочные.

Права на использование НМА, не удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022 учитываются как расходы будущих периодов, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течении срока действия договора.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 расходы будущих периодов отсутствуют.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения не более трех месяцев с даты открытия;

- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения или менее);

- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения или менее);

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств предоставляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

- прочие расчеты, характеризующие не сколько деятельность Общества, сколько деятельностью его контрагентов;

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежи поставщикам и подрядчикам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02 февраля 2011 г. N 11н):

Сальдо денежных потоков от текущих операций имеет отрицательное значение в сумме 18 853 тыс. рублей. Отрицательное значение связано с осуществлением Обществом деятельности, связанной с привлечением целевых кредитных и заемных средств в качестве специализированного застройщика, и направленных на осуществление строительства объекта недвижимости. Сальдо денежных потоков от финансовых операций имеет положительное значение в сумме 20 663 тыс. рублей. Сальдо денежных потоков за 2025 год – 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 остаток денежных средств отражен в размере 23 тыс. руб., в том числе:

Строка 1250 Бухгалтерского баланса	**На 31.12.2024 тыс. руб.**	**На 31.12.2025 тыс. руб.**
Денежные средства на расчетных счетах	3	13
Денежные средства в кассе	10	10
Итого	13	23

15. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность:

- является краткосрочной; долгосрочная задолженность отсутствует;

- задолженность, срок погашения по которой не наступил, и просроченная задолженность отсутствует;

- по основаниям возникновения задолженности и видам дебиторов:

№ п/п	Виды задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2024 тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2025 тыс. руб.	Изменение задолженности ст.4-ст.3 тыс. руб.
1	2	3	4	5

1	Задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары (работы, услуги) за вычетом резерва по сомнительным долгам (счет 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками")	-	-	-
2	Задолженность поставщиков и подрядчиков в сумме перечисленных организацией авансов, за вычетом НДС с авансов (счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками")	22 829	5 912	-16 912
3	Задолженность бюджета и внебюджетных фондов в сумме излишне уплаченных (взысканных) налогов и сборов, страховых взносов, а также в сумме пособий по социальному страхованию, подлежащей возмещению организации (счета 68 "Расчеты по налогам и сборам", 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению")	-	-	-
5	Расходы будущих периодов	-	-	-
7	Задолженность прочих дебиторов (счет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами") – задолженность участников долевого строительства по взносам в соответствии с условиями ДДУ	30	-	-30
8	Итого	22 859	5 912	-16 942

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 уменьшилась на 74 % в связи с принятием работ от подрядчиков и погашением ранее выданных авансов.

Сумма резерва по сомнительным долгам сформирована в размере 0 тыс. руб.

16. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность:

- является краткосрочной;
- задолженность, срок погашения по которой не наступил, и просроченная задолженность отсутствует;

Краткосрочная кредиторская задолженность:

№ п/п	Вид задолженности	Остаток на 31.12.2024 тыс. руб.	Поступило за 2025 г. тыс. руб.	Погашено в 2025 г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики	2 571	1 749	(152)	4 168
2	Прочие дебиторы и кредиторы	-	1 714	-	1 714
3	Итого	2 571	3 463	(152)	5 882

По сравнению с 31.12.2024 г. краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 129 процентов за счет приобретения запасов, услуг и работ при подготовке к началу строительства объекта недвижимости.

По состоянию на 31.12.2025 обязательства перед участниками долевого строительства отсутствуют.

17. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный фонд, добавочный капитал. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как событие после отчетной даты.

18. Информация по ПБУ 18/02

Организация применяет УСНО с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». В связи с чем, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяет.

19. Признание доходов и расходов

Поступления от продажи товаров, работ и услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнении работ в целом. Выручка по договорам долевого участия (договорам инвестирования) определяется в виде разницы между средствами, подлежащими получению от дольщиков и расходами на строительство, где работы выполняются только подрядными организациями без выполнения работ собственными силами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме в состав затрат, связанных с осуществлением строительства. К коммерческим расходам относят расходы на продажу, которые ежемесячно списываются в полной сумме в состав затрат, связанных с осуществлением строительства.

20. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Финансово-хозяйственная деятельность:

Показатель	2024 г.		2025 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Выручка	0		0	
в том числе по видам деятельности				
Арендные платежи				
Себестоимость продаж				
Коммерческие расходы	0			100
Управленческие расходы		100	)	100
в том числе по видам деятельности				
Прибыль (убыток) от продаж		X		X

Существенные виды доходов и расходов:

20.1. Расшифровка строки 2110 «Выручка» в Отчете о финансовых результатах

п/п	Показатели	Сумма доходов за 2024 год тыс. руб.	Сумма доходов за 2025 год тыс. руб.
1	Реализация товаров (готовой продукции)	0	0
2	Итого	0	0

20.2. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» и 2320 «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах

Показатель	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
	-	-
	-	-
	-	-
Итого:	-	-

20.3. Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах

№ п/п	Наименование расходов	Сумма расходов за 2024 год тыс. руб.	Сумма расходов за 2025 год тыс. руб.
1		-	-
2	Прочие расходы	-	-
3	Итого	-	-

20.4. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» и 2330 «Проценты к уплате» в Отчете о финансовых результатах

Показатель	2024 год тыс. руб.	2025 год тыс. руб.
Исправительные записи прошлых лет	-	-
Разница в стоимости материалов	-	-
Расходы непроизводственного назначения	-	-
Штрафы, пени	-	-
Реализация прочего имущества	-	-
Итого	-	-

По состоянию на 31.12.2025 чистый убыток составил (8) тыс. рублей. На 31.12.2024 – (8) тыс. рублей. Убыток за 2025 год составил 0 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 не начислялись и не выплачивались.

Чистые активы Общества на конец 2025 г. не превышают величину уставного капитала. Такое соотношение отрицательно характеризует финансовое положение Общества, и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

В связи с тем, что Общество осуществляет услуги застройщика по строительству объектов недвижимости по договорам долевого участия и в отчетном периоде не производилась передача объектов строительства дольщикам, доходы от оказания услуг не сформированы. Убытки по деятельности Общества будут погашены при определении финансовых результатов при окончании строительства и передаче объектов участниками строительства.

21. Сведения о связанных сторонах

21.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

- характер отношений с таким лицом;
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Связанные стороны:

- Турецкий Леонид Борисович – участник Общества, размер доли в уставном капитале: 100 %;
- Глусцова Наталья Михайловна – Генеральный директор;

В 2025 году осуществлялись следующие сделки со связанными сторонами:
С ИП Турецким Л.Б.:

- привлечение заемных денежных средств18 863 тыс. руб. по дог. займа (задолженность на 31.12.2025 – 47 952 тыс. руб.)
- начисление процентов по дог. займа в сумме 10 993 тыс. руб. (задолженность на 31.12.2025 – 16 217 тыс. руб.)
- 1 458 тыс. руб. по дог. аренды (задолженность на 31.12.2025 – 3 877 тыс. руб.)

21.2. Организация не является контролируемой иностранной компанией в соответствии со ст. 25.13 НК РФ.

21.3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочных - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала): отсутствуют.
- долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения: отсутствуют.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Бенефициарами Общества являются

- Турецкий Леонид Борисович – участник Общества, размер доли в уставном капитале: 100 процентов;

22. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н.

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений. Организация не имеет судебных тяжб в качестве истца или ответчика, которые были начаты до 31.12.2024 и будут закончены после отчетной даты.

В 2022-25 гг. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, в том числе для российских банков и персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в особенности валютных курсов.

На текущий момент Общество не имеет проблем с ликвидностью, и не располагает информацией об иных значимых факторах, которые бы могли влиять на возможность Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

23. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

24. Информация о прекращаемой части деятельности

Общество не совершало и не планирует (п.6 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой части деятельности»):

- продажу имущественного комплекса (организации) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств;
- продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств;
- отказа от продолжения части деятельности;
- реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

25. Раскрытие информации о неопределенности информации и неопределенности деятельности общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности, Обществом проводятся мероприятия, направленные на выявление, оценку и управление рисками. Общество не исключает возможности быть подверженным валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск.

Изменение курса иностранных валют (евро, доллар США) не оказали значительного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, так как Общество не совершало валютных операций.

Кредитный риск.

Управление кредитным риском, связанным с поставщиками, осуществляется в соответствии с политикой по закупкам, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с поставщиками. Кредитное качество поставщика оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на авансирование закупок. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности поставщиков и покупателей.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственных оборотных средств в соответствии с планами руководства.

Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения риской, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков, в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В 2025 году усилилась внешнеполитическая напряженность. Недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении Российской Федерации и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

Правительством Российской Федерации введены ответные санкции. Оценить последующее влияние названных событий на экономику Российской Федерации в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным.

Ожидается, что данные события могут повлиять:

- на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Общества;
- на удорожание заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам (по привлеченным кредитам).

Руководство Общества следит за развитием ситуации, и приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

По итогам деятельности Общества за 2025 год финансовое положение Общества остается стабильным. Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год достоверно отражает финансовое состояние и результат деятельности. Общество в полной мере осуществляет свою деятельность.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Руководитель

Генеральный директор _____ /Глусцова Н.М./

Главный бухгалтер _____ /Филиппова Е.Ю./

М.П.

Дата: 31.03.2026

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 013	-	50 104	-	-	-	X	X	64 117	-
	За 2024 г.	-	-	14 013	-	-	-	X	X	14 013	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 (строительство)	За 2025 г.	14 013	-	50 104	-	-	-	-	-	64 117	-
	За 2024 г.	-	-	14 013	-	-	-	-	-	14 013	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	22 859	-	5 408	-	(22 355)	-	-	-	5 912	-
	За 2024 г.	-	-	22 180	-	(2 362)	-	-	-	22 859	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 829	-	5 408	-	(22 325)	-	-	-	5 912	-
	За 2024 г.	3041	-	22 150	-	(2 362)	-	-	-	22 829	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	22 859	-	5 408	-	(22 355)	-	-	X	5 912	-	
	За 2024 г.	-	-	22 180	-	(2 362)	-	-	X	22 859	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 312	29 856	-	-	-	-	64 168
	За 2024 г.	3 595	30 717	-	-	-	-	34 312
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	29 089	18 863	-	-	-	-	47 952
	За 2024 г.	3 313	25 776	-	-	-	-	29 089
% по долгосрочным займам	За 2025 г.	5 223	10 993	-	-	-	-	16 216
	За 2024 г.	282	4 941	-	-	-	-	5 223
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 571	3 463	-	(152)	-	-	5 882
	За 2024 г.	1 245	1 326	-	-	-	-	2 571
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 571	1 749	-	(152)	-	-	4 168
	За 2024 г.	1 245	1 326	-	-	-	-	2 571
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 714	-	-	-	-	1 714
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	36 883	33 319	-	(152)	-	X	70 050
	За 2024 г.	4840	32 043	-	-	-	X	36 883

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	50 104	14 013
Итого по элементам	50 104	14 013
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(50 104)	(14 013)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

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.	-	-	-	-