ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики
Общества с ограниченной ответственностью
Торговый Дом «ДИАЛ»
за 2025 год

Оглавление

1. Основные сведения....4

Общая информация....4

Основные виды деятельности....5

2. Основа представления информации в отчетности....6

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации....6

2.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА....6

2.2. Финансовые вложения....8

2.3 ЗАПАСЫ....8

Резерв сомнительных долгов....9

2.5. Порядок учета кредитов и займов....10

2.6. Порядок формирования доходов....10

2.7. Порядок формирования расходов....12

2.8. Резерв предстоящих отпусков....12

2.9. Отложенные налоги....13

2.10. Инвентаризация имущества и обязательства....13

2.11. События после отчетной даты....13

2.12. Информация по сегментам....13

2.13. Информация о связных сторонах....14

2.15. Отчет о движении денежных средств....14

2.16. Учет имущества забалансом....14

3. Пояснения по статьям баланса....15

Нематериальные активы....15

Основные средства....15

Запасы....15

Дебиторская и кредиторская задолженность....15

Финансовые вложения....15

Денежные средства и денежные эквиваленты....16

Уставный капитал....16

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)....16

Кредиты и займы....17

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах....17

Доходы по обычным видам деятельности....17
Прочие доходы и расходы....18
Налог на прибыль....18
Операции со связанными сторонами....19
Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам....19
Условные активы и обязательства....20
Информация о затратах на модернизацию и инновации производства....21
События после отчетной даты....21
Иная информация....21

1. Основные сведения

Общая информация

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «ДИАЛ» (ООО ТД «ДИАЛ»).

- основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- информация о регистрации:

Основной государственный регистрационный номер: 1102468042050

Дата регистрации: 14.09.2010.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

ИНН/КПП: 2466232875/ 246601001.

юридический адрес организации: 660049, Красноярский край, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ АДЫ ЛЕБЕДЕВОЙ, Д. 64, КВ. 119.

среднегодовая численность работающих за

- 2023 год 119 человек
- 2024 год 26 человек
- 2025 год 14 человек. Коэффициент текучести кадров 53,29.

Дочерние структуры (на конец отчетного периода):

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Органами управления общества являются:

- Участники общества
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

В 2024-2025 годах генеральный директор Улугбашев Г.В.

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Общество является членом СРО:

- в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии), СРО-П-180-06022013 Ассоциация «Объединение проектировщиков «ПроектСити» с 11.12.2019г.;

- выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по

договору подряда на осуществление сноса, СРО-С-117-17122009 Ассоциация Саморегулируемая организация «Енисейский альянс строителей» с 19.12.2017.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО ТД «ДИАЛ» является выполнения работ по капитальному строительству по договорам строительного подряда.

ООО ТД «ДИАЛ» выполняет работы в области гражданского и промышленного строительства, в том числе:

- полный цикл строительства, включая проектные работы и строительно-монтажные работы по возведению помещений (зданий), модульных зданий;
- проведение шеф-монтажных/монтажных работ;
- выполнение работ по проектированию и строительно-монтажным работам;
- проектные работы;
- производство каркасно-панельных воздушных кондиционеров (приточных установок), мех.обработка, для производства вентиляционных коробов, приточно-вытяжные установки общепромышленного, северного и медицинского исполнений, канальные вентиляторы, огнезадерживающие и обратные клапаны.
- производство модульных зданий.

Общество находится в стадии банкротства. Введено временное управление с 03.03.2026.

На основании заявления Общества с ограниченной ответственностью «АкваМастер» (далее – кредитор), которое обратилось в Арбитражный суд Красноярского края с заявлением о признании общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «Диал» (далее – должник) несостоятельным (банкротом) утвержден временный управляющий должника Сторожев Виталий Валерьевич из списков членов Союза "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Альянс" (ИНН 5260111600, ОГРН 1025203032062, 603000, обл. Нижегородская, г Нижний Новгород, ул. Максима Горького, 52, помещение П2).

В реестр требований кредиторов включено требование ООО «Аквамастер» на сумму 77 830 575 рублей 50 коп.

2. Основа представления информации в отчетности

ООО ТД «ДИАЛ» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

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

Единицей измерения стоимостных показателей представленных в табличных формах настоящих пояснений – тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателей отчетности (валюта баланса для бухгалтерского баланса, выручка для отчета о финансовых результатах, сумма поступлений или платежей для отчета о движении денежных средств (наименьший показатель по модулю)). Показатели, составляющие менее 10% от показателя, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Активы признаются основными средствами, в отношении которых выполняются условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;

- не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. Стоимостной порог, при котором актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств составляет более 40 000 рублей за единицу.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Элементы амортизации основных средств в 2025 г. не пересматривались

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» применяются Обществом с 2022 года.

2.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по видам вложений. Единицей измерения финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

2.3 ЗАПАСЫ

Для целей бухгалтерского учета в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы (материалы, товары, оборудование), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Транспортные расходы на приобретение материалов учитываются в стоимости материалов.

Запасы списываются в расходы по средней стоимости.

Транспортные расходы на приобретение и доставку товаров учитываются в составе прямых затрат по среднему % с распределением остатков на остаток нереализованных товаров и себестоимость.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям расходов.

Общество применяет позаказный метод учета при отражении затрат на выполнение по договорам подряда.

2.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость (за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам).

Резерв сомнительных долгов.

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резервы сомнительных долгов создаются ежегодно. Сумма созданного резерва признается в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность признается сомнительной в следующих случаях:

- задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией,
- задолженность, по которой срок исполнения обязательств не наступил, но имеется информация, что задолженность не будет погашена (например, банкротство контрагента и т.п.).

Не создаются резервы по сомнительной задолженности, обеспеченной:

- векселями, выданными покупателями;
- гарантиями или поручительствами третьих лиц;
- залогом имущества должника;
- другими видами обеспечений и гарантий.

Не создаются резервы по сомнительной задолженности:

- подразделений и дочерних предприятий не зависимо от наличия обеспечений;
- по долгосрочным договорам, которые предусматривают единовременное авансирование услуг, предоставляемых в последующие периоды на условиях и в сроки оговоренных договором (подписка, страхование, программные продукты, и т. д.) Из состава сомнительной исключается дебиторская задолженность:
- являющаяся просроченной на конец отчетного периода, но имеется информация, что она погашена в период с окончания отчетного периода до составления бухгалтерской отчетности.

Срок возникновения задолженности, если не оговорен в договоре, считается от даты:

- поставки товаров, услуг;
- платежей в счет будущих поставок или оказания услуг.

В остальных случаях сроки просроченной дебиторской задолженности считать от даты, предусмотренной договором. Резерв сомнительных долгов создается по каждому долгу, признанному по результатам инвентаризации сомнительным.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, что оформляется протоколом заседания инвентаризационной комиссии.

Списание дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительным долгам, осуществляется за счет резерва.

Списание дебиторской задолженности, по которой не был создан резерв, осуществляется за счет прочих расходов.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, может быть перенесена им на следующий отчетный период.

При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва, должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде.

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в прочие расходы в текущем отчетном периоде.

2.5. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

2.6. Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;

2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы по долгосрочным договорам определяются согласно требованиям ПБУ 2/2008 на основании информации об ожидаемых показателях договора (сроках исполнения договора, стоимостных показателях выполнения работ по договору, динамики выполнения и сдачи объемов работ заказчику в натуральных показателях и т.д.).

Расчет финансового результата по прибыльному договору производится способом «по мере готовности», который предполагает определение выручки и расходов по договору по мере выполнения работ, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (этапа работ) по договору (п. 17 ПБУ 2/2008).

Степень завершенности работ определяется тем способом, который обеспечивает наиболее надежное для конкретного договора измерение выполненной работы.

В зависимости от вида договора и характера выполняемых работ используются следующие способы определения степени завершенности работ:

1. По доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов.

2. По доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы будут возмещены, выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008). Расходы списываются в полном объеме на расходы по договору.

Выручка по договорам строительного подряда, длительность которых превышает один налоговый период, но по которым происходит передача рисков согласно фактически выставленным объемам работ, признается согласно актам выполненных работ (форма КС-2). В этом случае, если на конец отчетного периода работы не завершены, то признается незавершенное производство по счету 20.

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;

- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах, по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, оказываемым спортзалом, турбазой по путевкам, абонементам

и т.п., исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручка за 2025 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

В 2025 году Общество не имеет доходов от обычных видов деятельности.

2.7. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные по дебету счета 26 «Управленческие расходы».

В 2025 году расходы по основному производству отсутствуют.

2.8. Резерв предстоящих отпусков

Резерв предстоящих отпусков рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника с учетом количества неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату.

Величина резерва определяется по формуле:



По завершению года проводится инвентаризация резерва отпусков. Излишне зарезервированные в прошлом году и не использованные в отчетном году суммы резерва отпусков включаются в состав прочих доходов организации по дебету счета 96 и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.1 «Прочие доходы».

2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.10. Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

2.11. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.12. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

2.13. Информация о связных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

2.15. Отчет о движении денежных средств

Эквиваленты денежных средств

Это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на ночь или нерабочие дни, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию).

Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок.

Платежи по арендным обязательствам в отчете о движении денежных средств отражены в составе денежных потоков от текущих операций в связи с несущественностью показателя для раскрытия в отчетности в соответствии с Учетной политикой Общества. Проценты по обязательству по аренде отражаются в отчете о движении денежных средств в том же разделе, что и основная сумма оплаты обязательства по аренде.

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

2.16. Учет имущества забалансом

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

3. Пояснения по статьям баланса

Нематериальные активы

Отсутствует как объект учета.

Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.

Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 6.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2023-2025 г. не было.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 5.

В 2025 году по счет 63 «Резерв по сомнительным долгам» в бухгалтерском учете отражено:

На 01.01.2025, тыс. руб.		Начислено	Списано за счет резерва	Восстановлен резерв	Итого на 01.01.2026
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	22 002	733	7 142	6 345	9 248
Авансы выданные (Счет 60.02)	25 681	0	8 909	2 029	14 742
Прочие дебиторы (Счет 76, 71)	3 343	126 159	1 580	-	127 922
Итого	51 026	126 892	17 632	8 374	151 912

Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 5.

58.03 «Займы выданные»

Всего на 01.01.2025		Выдано	Погашено	Проценты начисленные за 2025 год	на 01.01.2026	
Займы выданные	Резерв под обесценение финансовых вложений				Займы выданные	Резерв под обесценение
109673	4847	3697	17098	3433	96272	6453

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2023 - 2025 гг. не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	***На 31.12.2025***	***На 31.12.2024***
Средства на расчетных счетах	559	534
Итого:	559	534

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль		4986	21 937
Непокрытый убыток	(198685)		
Итого:	(198685)	4986	21 937

Кредиты и займы

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 8.

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

На счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» отражены операции по краткосрочным займам

На 01.01.2025, тыс. руб.		Получено	Погашено	Начислены проценты	Итого на 01.01.2026
Краткосрочные займы 66.03	21 037				21 037
Проценты по краткосрочным займам 66.04	4781			6932	11714
Итого	25818			6932	32751

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Строительно-монтажные работы	-	172 080
Итого выручка от продаж:	-	172 080

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2023 год
Строительно-монтажные работы	-	230 290
Итого себестоимость продаж:	-	230 290

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 10.

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются сальдировано.

Наименование доходов и расходов	*За 2025 год*		*За 2024 год*	
	Доходы	***Расходы***	***Доходы***	***Расходы***
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1960	(81624)	751	(11982)
Штрафы пени , возмещение убытков по решению суда	85448	(72967)	18 964	(29 285)
Расходы на услуги банка		(8)		(32)
Доходы / расходы от реализации основных средств и прочего имущества	240	(93)	14 739	(10229)
Оценочные резервы	8374	(128498)	7 764	(27253)
Списанная дебиторская, кредиторская задолженность	14767	(1124)	67 817	(7316)
Прибыли (убытки) прошлых лет.	26629	(63255)	70 565	(232)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств				(607)
Штрафы, пени -налоговые санкции		(227)		(11053)
Итого прочих доходов и расходов	**137417**	**(347796)**	**180 600**	**(97990)**

Налог на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

	2025	2024
Бухгалтерская прибыль	(229111)	(13635)
Условный расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(57278)	(2727)
Не признаваемые доходы и расходы (постоянные разницы) в налоговой базе по налогу на прибыль	31838	589
Расход по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)	25440	(3316)

Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)):
1. К связанным сторонам ООО ТД «ДИАЛ» относятся акционеры и ключевой управленческий персонал.

Характер операций за 2025 и 2024 год со связанными сторонами:

1) Выплата краткосрочного вознаграждения исполнительному органу в 2024 году 1392 тыс. руб., в 2025 году 1020 тыс. руб.
2) Связанное лицо, находящееся под общим контролем - Общество с ограниченной ответственностью "Красноярская Строительная Компания" ИНН 1434052010 Основные операции с данным лицом – выполнение субподрядных работ

Вид операций	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Всего, тыс. руб.	260	75777			260	94124
Строительно-монтажные работы	-	54601				54601
Реализация прочего имущества, прочие услуги	260	21176			260	21176
Прочие расчеты				18347		18347

3) Связанное лицо, находящееся под общим контролем - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансИнвест» ИНН 2466296004

Вид операций	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Всего, тыс. руб.	115 471	3112			96895	3310
Аренда транспорта		3112		198		3310
Реализация прочего имущества, прочие услуги	6 893		34	6699	228	
Финансовые вложения	108578		6240	18151	96667	

Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы

обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Сумма созданного резерва отпусков на 31.12.2025 - 3161 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Сальдо 01.01.2025	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	сальдо 01.01.2026
Резерв ежегодных отпусков	5309	803	214	3484	2414
страховые взносы на резерв на оплату отпусков	1021	170	41	404	746
Итого	6330	973	255	3888	3161

Создано оценочное обязательство по налоговым обязательствам компании в силу требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные активы и обязательства

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом отнесены:

- выданные гарантии;
- обеспечения, выданных Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- залоги;
- обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность);
- и другие согласно требования ПБУ 8/01.

*1. Выданные обеспечения и залоги по обязательствам Общества: о*тсутствуют.

2. Поручительства (полученные и выданные, за исключением поручительства третьих лиц по обязательствам ООО ТД «ДИАЛ»)

Поручительства ООО ТД «ДИАЛ» не выдавались и получались.

Информация о затратах на модернизацию и инновации производства

Затраты на модернизацию в 2024 и 2025 гг. не проводились.

События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности ООО «ТД «ДИАЛ» на основании заявления ООО «Аквамастер» признано банкротом. С 03 марта 2026 года введено внешнее наблюдение. На дату подписания отчетности в реестр требований кредиторов включение требование ООО «Аквамастер» на сумму 77 830 575 руб. Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025.

На рассмотрении находится заявление 8-ми кредиторов с требованием о включении в реестр 3-ей очереди кредиторов на сумму 292 711,5 тыс. руб. Задолженность учтена в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Иная информация.

В отчетном периоде в ООО ТД «ДИАЛ» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Генеральный директор _____Улугбашев Григорий Владимирович

30 марта 2026 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
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		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.	42 516	(21 454)	5 220	(3 238)	3 184	(5 590)	-	-	-	-	-	44 499	(23 859)
	За 2024 г.	53 501	(28 113)	-	(10 985)	9 165	(2 507)	-	-	-	-	-	42 516	(21 454)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	18 929	(1 558)	-	-	-	(693)	-	-	-	-	-	18 929	(2 251)
	За 2024 г.	18 929	(866)	-	-	-	(693)	-	-	-	-	-	18 929	(1 558)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	402	(99)	-	(402)	125	(26)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 749	(8 237)	-	(1 159)	1 105	(388)	-	-	-	-	-	7 590	(7 520)
	За 2024 г.	15 209	(13 227)	-	(6 461)	5 624	(635)	-	-	-	-	-	8 749	(8 237)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 263	(2 198)	-	(1 781)	1 781	(66)	-	-	-	-	-	482	(483)
	За 2024 г.	3 913	(3 543)	-	(1 650)	1 557	(212)	-	-	-	-	-	2 263	(2 198)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 537	(8 923)	5 220	-	-	(4 443)	-	-	-	-	-	14 758	(13 366)
	За 2024 г.	11 835	(9 690)	-	(2 297)	1 684	(917)	-	-	-	-	-	9 537	(8 923)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	325	(325)	-	(129)	129	-	-	-	-	-	-	195	(195)
	За 2024 г.	499	(487)	-	(175)	175	(13)	-	-	-	-	-	325	(325)
Земельные участки	За 2025 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	213	(213)	-	(169)	169	-	-	-	-	-	-	44	(44)
	За 2024 г.	213	(202)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	213	(213)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	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:												
	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	18 140	18 562	22 888
в том числе:			
Здания	16 678	17 371	18 063
Машины и оборудование (кроме офисного)	70	511	1 983
Офисное оборудование	-	65	370
Транспортные средства	1 392	614	2 145
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	13
Другие виды основных средств	-	-	11
Сооружения	-	-	303
Неамортизируемые основные средства - всего	2 500	2 500	2 500
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			
Офисное оборудование	-	-	-
Земельные участки	2 500	2 500	2 500
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.	2 364	-	-	-	-	-	2 364	-
	За 2024 г.	2 364	-	-	-	-	-	2 364	-
в том числе:	За 2025 г.	2 311	-	-	-	-	-	2 311	-
	За 2024 г.	2 311	-	-	-	-	-	2 311	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	-	-	53	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	75 321	-	4 654	-	-	-	79 975	-
	За 2024 г.	71 257	-	4 064	-	-	-	75 321	-
в том числе: остаток здания АЛ98	За 2025 г.	75 321	-	4 654	-	-	-	79 975	-
	За 2024 г.	71 257	-	4 064	-	-	-	75 321	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:	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.	109 673	(4 847)	3 697	(17 098)	-	-	(1 606)	-	96 272	(6 453)
	За 2024 г.	9 335	(8 109)	141 600	(41 262)	-	-	3 262	-	109 673	(4 847)
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	109 673	-	3 697	(17 098)	-	-	-	-	96 272	-
	За 2024 г.	9 335	-	141 600	(41 262)	-	-	-	-	109 673	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(4 847)	-	-	-	-	(1 606)	-	-	(6 453)
	За 2024 г.	-	(8 109)	-	-	-	-	3 262	-	-	(4 847)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	109 673	(4 847)	3 697	(17 098)	-	-	(1 606)	-	96 272	(6 453)
	За 2024 г.	9 335	(8 109)	141 600	(41 262)	-	-	3 262	-	109 673	(4 847)

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.	137 211	-	2 358	(126 636)	-	-	X	X	12 934	-
	За 2024 г.	383 856	-	43 870	(290 515)	-	-	X	X	137 211	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	116 849	-	1 998	(110 684)	-	-	-	-	8 163	-
	За 2024 г.	221 284	-	27 466	(15 092)	-	-	(116 809)	-	116 849	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 979	-	-	(7 979)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	20 363	-	360	(15 952)	-	-	-	-	4 771	-
	За 2024 г.	154 594	-	16 404	(267 445)	-	-	116 809	-	20 363	-

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	
				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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	99 144	(51 026)	115 579	7 211	(53 973)	(1 125)	(100 886)	-	166 836	(151 912)
	За 2024 г.	431 760	(131 898)	28 715	18 964	(373 017)	(7 316)	80 872	37	99 144	(51 026)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 741	(26 803)	4 329	-	(10 928)	(297)	12 061	-	20 845	(14 742)
	За 2024 г.	189 157	(126 272)	974	-	(155 673)	(6 717)	99 469	-	27 741	(26 803)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 124	(22 002)	3 359	-	(31 908)	-	12 754	-	10 575	(9 248)
	За 2024 г.	232 526	(2 238)	22 437	130	(215 507)	(462)	(19 764)	-	39 124	(22 002)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	27 406	(2 221)	107 613	7 211	(7 374)	(201)	(125 701)	-	134 655	(127 922)
	За 2024 г.	5 256	(3 388)	4 997	18 834	(1 581)	(137)	1 167	37	27 406	(2 221)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	106	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 271	-	(3 973)	-	(192)	-	-	-	106	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 491	-	-	-	(3 485)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	3 491	-	-	-	-	-	3 491	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	102	-	-	-	-	(102)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	-	-	-	102	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	344	-	187	-	(189)	(51)	-	-	291	-
	За 2024 г.	86	-	311	-	(53)	-	-	-	344	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	826	-	92	-	20	(474)	-	-	464	-
	За 2024 г.	453	-	373	-	-	-	-	-	826	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	3	-	(11)	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	99 144	(51 026)	115 579	7 211	(53 973)	(1 125)	(100 886)	X	166 836	(151 912)
	За 2024 г.	431 760	(131 898)	28 715	18 964	(373 017)	(7 316)	80 872	X	99 144	(51 026)

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	-	151 912	-	51 026	-	131 898
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	14 742	-	26 803	-	126 272
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	9 248	-	22 002	-	2 238

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.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	402 452	82 644	51 587	(62 878)	(6 600)	-	467 205
	За 2024 г.	796 224	5 700	29 285	(366 504)	(62 880)	-	402 452
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	233 077	20 655	-	(21 341)	(6 370)	-	226 020
	За 2024 г.	549 716	(1 517)	-	(252 242)	(62 880)	-	233 077
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	105 024	-	-	(31 498)	-	-	73 526
	За 2024 г.	140 292	-	-	(35 268)	-	-	105 024
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 334	-	-	-	-	-	1 334
	За 2024 г.	3 822	-	-	(2 488)	-	-	1 334
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	33 539	55 105	51 587	(6 990)	-	-	133 241
	За 2024 г.	466	2 796	29 285	(257)	-	-	33 539
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	21 037	-	-	-	-	-	21 037
	За 2024 г.	26 107	-	-	(5 070)	-	-	21 037
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 781	6 933	-	-	-	-	11 714
	За 2024 г.	1 530	3 251	-	-	-	-	4 781
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	110	-	-	(7)	-	-	103
	За 2024 г.	108	8	-	(6)	-	-	110
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 416	-	-	(2 416)	-	-	-
	За 2024 г.	5 119	-	-	(2 702)	-	-	2 416
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67 243	-	-	(67 243)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	357	-	-	(138)	-	-	219
	За 2024 г.	647	-	-	(290)	-	-	357
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	537	(50)	-	(466)	(21)	-	-
	За 2024 г.	975	498	-	(936)	-	-	537
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	241	-	-	(22)	(208)	-	11
	За 2024 г.	199	44	-	(1)	-	-	241
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
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.	402 452	82 644	51 587	(62 878)	(6 600)	X	467 205
	За 2024 г.	796 224	5 700	29 285	(366 504)	(62 880)	X	402 452

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	292 992	358 102	710 454
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	205 764	233 077	549 591
Расчеты с покупателями и заказчиками	87 228	125 025	160 863

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.	6 331	973	254	3 888	3 161
	За 2024 г.	137	6 484	(29)	319	6 331
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 331	-	-	3 888	2 442
	За 2024 г.	166	6 484	-	319	6 331
резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	973	254	-	719

	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(29)	-	(29)	-	-

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	6	121 345
Затраты на оплату труда	12 752	32 760
Отчисления на социальные нужды	2 609	5 729
Амортизация	522	2 507
Прочие затраты	2 195	8 446
Итого по элементам	18 084	170 786
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(473)	98 391
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 611	269 177

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.	-	-	-	-

Генеральный директор Григорий Владимирович Улугбашев

30 марта 2026 г.