



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕАЛ»

182110 Псковская обл., г. Великие Луки, пр. Гагарина, д.9, корп.1, офис 1034
ИНН 6002005686 КПП 602501001 ОГРН 1026001544051
р/с 40702810551160000402 в ПСКОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8630 ПАО
СБЕРБАНК г. Псков к/с 30101810300000000602 БИК 045805602
телефон/факс 8 (81153) 5-12-59

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности ООО «Реал» (далее - Общество) в 2025 г. - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11). В рамках данного вида деятельности выполнялись работы по ремонту и строительству автомобильных дорог общего пользования, а также ремонту и строительству автомобильных дорог и производственных площадок для коммерческих организаций.

Также в 2025 г. Общество осуществляло и другие виды деятельности:

- 23.63 Производство товарного бетона – деятельность по производству товарных бетонов и растворов для продажи сторонним покупателям;
- 08.12.1 Разработка гравийных и песчаных карьеров – деятельность по производству нерудных материалов (песка, щебня, гравия, щебеночно-гравийно-песчаных смесей) из приобретаемого сырья;
- 23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков – деятельность по производству асфальтобетонных смесей, используемых для строительства и ремонта автомобильных дорог, для продажи сторонним покупателям.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отступления от российских правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

2.1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2. Учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по договорам аренды, в которых оно является арендатором, признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

На конец каждого отчетного периода Общество проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учет материально – производственных запасов (МПЗ)

Единицей учета МПЗ установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются по фактической себестоимости обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска, суммам прямых материальных затрат, суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает МПЗ на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату МПЗ определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Общество на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество по состоянию на каждую отчетную дату при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

2.5. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

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

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются доходы от осуществления следующих видов деятельности:

- строительство и содержание автомобильных дорог и автомагистралей;
- производство товарного бетона;
- разработка гравийных и песчаных карьеров;
- асфальтовое производство;
- сдача имущества в аренду.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основному виду деятельности.

Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также с выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- амортизация производственного оборудования;
- стоимость сырья, затраченного на производство продукции, стоимость полуфабрикатов собственного производства;
- расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала;
- расходы на приобретение энергоресурсов.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

В Отчете о финансовых результатах свернуто отражаются следующие прочие доходы и связанные с ними прочие расходы:

- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- курсовые разницы.

2.8. Отчет о движении денежных средств.

Показатели Отчета о движении денежных средств Общества отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 12 месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

К денежным потокам от текущих операций относятся: поступления от продажи покупателям (заказчикам) товаров (выполнения работ, оказания услуг), платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов, выплата заработной платы, уплата налогов и сборов.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов Общества, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. К таким денежным потокам относятся: платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам Общества в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, поступления от продажи внеоборотных активов.

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

Суммы НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации, в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто.

2.9. Критерии существенности

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий

отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

3. Основные средства

Обществом проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», по результатам которой обесценение капитальных вложений и основных средств не установлено.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Разделе 4 «Основные средства» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Реал» за 2025 год.

4. Финансовые вложения

Обществом проведена проверка финансовых вложений на обесценение, по результатам которой обесценение финансовых вложений не установлено.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Разделе 5 «Финансовые вложения» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Реал» за 2025 год.

5. Запасы

Как на отчетную дату, так и в предыдущих отчетных периодах запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге, в Обществе отсутствуют.

Обществом проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Разделе 6 «Запасы» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Реал» за 2025 год.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. в учете отсутствует задолженность, обладающая признаками сомнительной.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 7 «Дебиторская задолженность» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Реал» за 2025 год.

7. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств приведена в разделе 8 «Обязательства» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Реал» за 2025 год.

Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Долгосрочные кредиты» и «Краткосрочные кредиты» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. по договорам аренды (лизинга)

Наименование кредитора	№ кредитного договора	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма краткосрочной задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма долгосрочной задолженности на 31.12.2025 г., тыс.руб.
ПАО СБЕРБАНК	ЛандРовер № 86306002005686-23-18 от 14.09.2023	2 091	2 091	0,00
ПАО СБЕРБАНК	Лексус N86302T2ВАМСА7РС007573 от 31.08.2023	2 524	1 443	1 082
ПАО СБЕРБАНК	Мерседес № 6002005686-25-1 от 19.05.2025 г.	8 286	3 428	4 857
ПАО СБЕРБАНК	Минитрактор №86306002005686-23-15 от 08.09.2023	3 079	1 759	1 319
Итого		15 980	8 721	7 259
Наименование кредитора	№ кредитного договора	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма краткосрочной задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма долгосрочной задолженности на 31.12.2024 г., тыс.руб.
ПАО СБЕРБАНК	ЛандРовер № 86306002005686-23-18 от 14.09.2023	4 879	2 788	2 091
ПАО СБЕРБАНК	Лексус N86302T2ВАМСА7РС007573 от 31.08.2023	3 967	1 443	2 524
ПАО СБЕРБАНК	Минитрактор №86306002005686-23-15 от 08.09.2023	4 838	1 759	3 079
ВТБ ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА (ПАО)	Договор ВКЛ № МВЛ/060523-416991 от 08.11.2023	70 780	70 780	0,00
Итого		84 464	76 770	7 694

Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Обязательства по аренде (лизингу)» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. по договорам аренды (лизинга)

В соответствии ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» сформированы следующие арендные обязательства (руб.):

Объект аренды	№ и дата договора	Дата окончания срока аренды	Обязательства по аренде			
			31.12.2024		31.12.2025	
			Долгосрочные обязательства строка 1410	Краткосрочные обязательства строка 1510	Долгосрочные обязательства строка 1410	Краткосрочные обязательства строка 1510
МерседесБЕНЦ G-CLASS AMG G63	1/24-ПСК от 19.01.2024 г.	25.01.2028	15 284	4 444	7 470	5 712
Автомобиль Черри Тигго	1/25-ПСК от 13.01.2025 г.	21.01.2028	0	0	492	487
Каток вибрационный СС5200	101/24-ПСК от 04.09.2024 г.	10.09.2027	34 569	11 101	12 809	14 390

Каток НАММ	102/24-ПСК от 27.09.2024 г.	02.10.2027	10 767	3 341	4 284	4 299
Каток ДИНАПАК СС6200	103/24-ПСК от 05.09.2024 г.	25.11.2027	9 751	2 908	4 101	3 744
Каток ДИНАПАК СС5200	104/24-ПСК от 06.09.2024 г.	25.11.2027	10 558	3 149	4 440	4 054
Автобетоносмеситель SITRAK C7H	15/24-ПСК от 21.02.2024 г.	12.03.2027	3 601	1 667	637	2 118
Автобетоносмеситель SITRAK C7H	16/24-ПСК от 21.02.2024 г.	12.03.2027	3 601	1 667	637	2 118
Асфальтоукладчик VOGELE	2/22-ПСК от 24.01.2022 г.	18.02.2027	5 438	2 725	678	3 381
Экскаватор-погрузчик РВ Профессионал	31/24-ПСК от 04.04.2024 г.	11.04.2027	2 428	1 081	536	1 364
Экскаватор-погрузчик Мекалак	317/21-ПСК от 29.12.21 г.	03.02.2027	7 015	3 294	1 232	4 168
Автомобиль GREAT WALL POER	32/24-ПСК от 09.04.24 г.	17.04.2027	1 614	700	326	877
Весы автомобильные	44/24-ПСК от 15.05.2024 г.	25.06.2027	1 024	385	291	489
Автобетоносмеситель SITRAK	50/24-ПСК от 22.05.2024 г.	01.07.2028	6 246	1 663	3 757	2 056
Самосвал SITRAK	51/24-ПСК от 27.05.2024 г.	04.06.2029	9 570	1 823	6 917	2 345
Автобетоносмеситель SITRAK	53/24-ПСК от 31.05.2024 г.	01.07.2028	7 934	2 089	4 783	2 595
Экскаватор Хендай	84/24-ПСК от 05.08.2024 г.	21.08.2027	8 814	3 200	3 234	4 088
Газель Бизнес	88/24-ПСК от 05.08.2024 г.	25.08.2027	1 271	466	427	582
Газель Бизнес	89/24-ПСК от 05.08.2024 г.	25.08.2027	1 271	466	427	582
Экскаватор гусеничный Хендай	95/24-ПСК от 20.08.2024 г.	01.09.2027	7 378	2 428	2 750	3 090
Лада Гранта	97/24-ПСК от 03.10.2024 г.	03.09.2027	617	224	218	277
Автогудронатор Массенза	98/24-ПСК от 27.08.2024 г.	25.09.2027	10 649	3 644	3 891	4 581
Асфальтосмесительная установка КА-100	013/20Т-ЛФ от 27.03.2020 г.	30.06.2025	-	3 832	-	-

Оборудование для мокрой сортировки сыпучих природных материалов модели M2500 E4X - мобильная моющая сортировочная установка	023/21Т-ЛФ от 18.06.2021 г.	31.12.2026	11 037	7 108	2 060	7 505
Оборудование для водоподготовки модели AquaCycle A400 – система осветления и резервуаром AQUASTORE AS 354 для хранения и перекачки воды.	024/21Т-ЛФ от 18.06.2021 г.	31.12.2026	6 867	4 628	1 282	4 669
Итого			177 304	68 035	67 681	79 572

8. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности приведена в Разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Реал» за 2025 год.

9. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Общество в 2024 и 2025 годах получало обеспечение исполнения обязательств в виде банковских гарантий. На 31.12.2024 г. сумма обеспечения обязательств составила 14 779 тыс. руб., на 31.12.2025 г. сумма обеспечения обязательств составила 4 705,6 тыс. руб.

Общество в 2024 и 2025 годах не выдавало обеспечений.

10. Иная информация

10.1. Общая информация

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором, срок полномочий 5 лет.

Руководитель Общества – Директор Захаренко Валерий Ефремович.

Главный бухгалтер – Клыкова Ирина Федоровна.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025 г. составила 63 человек.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2024 г. составила 69 человек.

Сведения о лицензиях:

1. Лицензия на медицинскую деятельность № Л041-01150-60/00586258 от 20.07.2022 г. выдана Обществом для проведения предрейсовых (предсменных) и послерейсовых (послесменных) медицинских осмотров работников Общества. Медицинские услуги сторонним лицам не оказываются.

2. Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности выдана в связи с использованием газового оборудования.

В течение года произошло увеличение уставного капитала Общества за счет вклада нового участника Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 45 тыс. руб.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 30 тыс. руб.

Участниками Общества и конечными бенефициарными владельцами являются:

- Захаренко Виталий Валерьевич – участник общества с долей в уставном капитале общества 1/3;
- Захаренко Евгений Валерьевич – участник общества с долей в уставном капитале общества 1/3;
- Захаренко Валерий Ефремович – участник общества с долей в уставном капитале общества 1/3.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется главным бухгалтер.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (уточненной) и заменяет первоначально сформированную бухгалтерскую отчетность в связи с исправлением ошибок.

10.2. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

- Захаренко Валерий Ефремович – директор общества;
- Захаренко Виталий Валерьевич – участник общества с долей в уставном капитале общества 1/3;
- Захаренко Евгений Валерьевич – участник общества с долей в уставном капитале общества 1/3;
- Захаренко Валерий Ефремович – участник общества с долей в уставном капитале общества 1/3.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2025 г. составили 26 639,2 тыс. руб., за 2024 г. составили 28 322,1 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 г. составили 5 057,1 тыс. руб., за 2024 г. - 5 286,1 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Между Организацией и Индивидуальным предпринимателем Захаренко Виталием Валерьевичем имеются договорные отношения. На 31.12.2025 г. задолженность перед ИП Захаренко В.В. составила 61 489,0 тыс. руб., в том числе по договорам оказания услуг – 57 371,2 тыс. руб., по договору цессии – 4 117,8 тыс. руб. Согласно условиям договоров с ИП Захаренко В.В. задолженность в сумме 56489,0 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев отражена в бухгалтерской отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств, задолженность в сумме 5 000,0 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев отражена в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

10.3. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно Приказу Минфина России от 19.11.2002 № 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 г. составила 102 954 тыс. руб.

В 2024 г. Общество уплачивало налог на прибыль по месту нахождения организации и по месту нахождения ее обособленного подразделения. По месту нахождения организации ставка налога на прибыль была равна 16,5 % в связи с предоставленной Обществу льготой по налогу на прибыль в региональный бюджет в соответствии с пунктом 1 статьи 284 НК РФ и Распоряжением Правительства Псковской области от 26.04.2023 N 287-р "О предоставлении ООО "РЕАЛ" государственной поддержки в форме налоговых льгот", по месту нахождения обособленного подразделения ставка по налогу на прибыль была равна 20%.

В 2025 г. налоговая льгота по налогу на прибыль, уплачиваемому в региональный бюджет, была отменена, налог уплачивался по общей ставке 25 %.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 80 059 тыс. руб., налог на прибыль – 25 739 тыс. руб.

10.4. Расчет для подтверждения права пользования налоговыми льготами в налоговом периоде за 2025 год

по инвестиционному проекту "Приобретение оборудования мокрой сортировки сыпучих материалов производства СДЕ с целью повышения объемов и качества выпускаемой продукции, используемой в строительной и дорожной отраслях", утвержденному распоряжением Правительства Псковской области № 287-р от 26.04.2023 г. Обществом с ограниченной ответственностью "РЕАЛ"

(полное наименование организации)

Реквизиты свидетельства о постановке на учет

Серия, номер 60 0004636 Дата выдачи 29.12.1999 г.

Кем выдано Госналогинспекция по Великолукскому району

(наименование налогового органа)

ИНН организации: 6002005686

КПП по месту нахождения организации: 602501001

Показатели		Сумма
1	Сальдо на начало отчетного года (стр. 17 расчета за предыдущий налоговый период) или 0 (для первого налогового периода проекта), тыс. рублей	50 889,42
2	Налоговая база для исчисления налога на имущество организаций, тыс. рублей	-
3	Ставка налога на имущество организаций, исчисленная без учета льгот, %	2,20%
4	Сумма налога на имущество организаций, исчисленная без учета льгот, тыс. рублей (стр. 2 x стр. 3)	-
5	Налоговая база для исчисления налога на прибыль организаций без учета льгот/с учетом льгот, тыс. рублей	102 954,00
6	Ставка налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджет области, %	17,00%
7	Сумма налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджет области, исчисленная без учета льгот, тыс. рублей (стр. 5 x стр. 6)	17 502,18
8	Сумма налогов, исчисленных без учета льгот, тыс. рублей (стр. 4 + стр. 7)	17 502,18
9	Льготная ставка налога на имущество организации, %	0,00%
10	Сумма налога на имущество организации, исчисленная с учетом льгот, тыс. рублей (стр. 2 x стр. 9)	-

11	Льготная ставка налога на прибыль организации, зачисляемого в бюджет области, %	17,00%
12	Сумма налога на прибыль организации, зачисляемого в бюджет области, исчисленная с учетом льгот, тыс. рублей (стр. 5 x стр. 11)	17 502,18
13	Сумма налогов, исчисленных с учетом льгот, тыс. рублей (стр. 10 + стр. 12)	17 502,18
14	Разница между суммами налогов, исчисленных без учета льгот и с учетом льгот, тыс. рублей (стр. 8 - стр. 13)	-
15	Осуществленные инвестиции за налоговый период, отвечающие требованиям, изложенным в Законе Псковской области "О налоговых льготах и государственной поддержке инвестиционной деятельности в Псковской области", и подтвержденные аудиторским заключением	-
16	Расчет согласно пункту 5 статьи 6 Закона (стр. 1 + стр. 15 / 2 - стр. 14), тыс. рублей	50 889,42
17	Сальдо на конец отчетного года (стр. 16 , если стр. 16 > 0 или стр. 1 + стр. 15 / 2, если стр. 16 < 0), тыс. рублей	50 889,42

10.5. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты – это события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

10.7. Непрерывность деятельности:

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

10.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

10.9. Стоимость чистых активов

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества составляют 250 491 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 196 157 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 138 407 тыс. руб.

**Директор
ООО «РЕАЛ»**

Захаренко В.Е.

«09» апреля 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	441 720	(369 309)	40 954	(40 923)	38 045	(33 967)	-	-	-	58 134	(57 165)	499 885	(422 396)	
	3а 2024 г.	492 557	(377 115)	5 046	(55 884)	55 818	(48 012)	-	-	-	-	-	441 720	(369 309)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	20 293	(6 130)	-	-	-	(1 338)	-	-	-	-	-	20 293	(7 468)	
	3а 2024 г.	20 293	(4 792)	-	-	-	(1 338)	-	-	-	-	-	20 293	(6 130)	
Сооружения	3а 2025 г.	29 290	(20 794)	6 569	-	-	(4 532)	-	-	-	-	-	35 860	(25 327)	
	3а 2024 г.	29 027	(16 666)	263	-	-	(4 128)	-	-	-	-	-	29 290	(20 794)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	121 072	(115 433)	528	(5 385)	5 073	(3 291)	-	-	-	58 134	(57 165)	174 350	(170 816)	
	3а 2024 г.	120 413	(108 293)	660	-	-	(7 141)	-	-	-	-	-	121 072	(115 433)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 395	(1 331)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	1 395	(1 395)	
	3а 2024 г.	1 229	(1 229)	167	-	-	(103)	-	-	-	-	-	1 395	(1 331)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	252 637	(223 044)	32 564	(35 539)	32 972	(21 700)	-	-	-	-	-	249 662	(211 772)	
	3а 2024 г.	308 521	(244 551)	-	(55 884)	55 818	(34 312)	-	-	-	-	-	252 637	(223 044)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	5 710	(2 576)	1 293	-	-	(3 041)	-	-	-	-	-	7 004	(5 617)	
	3а 2024 г.	1 753	(1 585)	3 957	-	-	(991)	-	-	-	-	-	5 710	(2 576)	
Земельные участки	3а 2025 г.	11 322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 322	-	
	3а 2024 г.	11 322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 322	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	514 094	(163 375)	7 652	(58 395)	57 165	(130 878)	-	-	-	463 350	(237 088)
	3а 2024 г.	211 411	(85 195)	302 683	-	-	(78 180)	-	-	-	514 094	(163 375)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	169 658	(102 419)	-	(58 134)	57 165	(28 516)	-	-	-	111 524	(73 770)
	3а 2024 г.	166 677	(68 670)	2 982	-	-	(33 749)	-	-	-	169 658	(102 419)
Транспортные средства	3а 2025 г.	344 436	(60 956)	7 651	(261)	-	(102 362)	-	-	-	351 825	(163 318)
	3а 2024 г.	44 735	(16 526)	299 701	-	-	(44 430)	-	-	-	344 436	(60 956)

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	292 429	411 189	229 717
в том числе:			
Здания	12 825	14 163	15 501
Сооружения	10 533	7 877	11 742
Машины и оборудование (кроме офисного)	41 288	72 878	110 127
Офисное оборудование	-	64	-
Транспортные средства	226 397	313 073	92 180
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 386	3 134	168
Неамортизируемые основные средства - всего	11 322	11 941	11 941

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			
Сооружения	-	619	619
Земельные участки	11 322	11 322	11 322
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.	-	-	36 839	-	-	(36 839)	-	-
	За 2024 г.	-	-	305 965	-	-	(305 965)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	34 383	-	-	(34 383)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 376	-	-	(4 376)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 456	-	-	(2 456)	-	-
	За 2024 г.	-	-	298 608	-	-	(298 608)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 982	-	-	(2 982)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	24 926	-	5 873	-	(1 217)	(6 569)	23 013	-
	За 2024 г.	15 355	-	12 011	-	(1 768)	(671)	24 926	-
в том числе: Ливневая канализация	За 2025 г.	-	-	1 436	-	-	(1 436)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад инертных материалов	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
Цех по производству ГАЗОБЕТОНА	За 2025 г.	2 929	-	-	-	-	-	2 929	-
	За 2024 г.	2 929	-	-	-	-	-	2 929	-
ОБЩИЙ	За 2025 г.	-	-	1 213	-	(1 213)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 768	-	(1 768)	-	-	-
Скважина водяная БСУ	За 2025 г.	-	-	2 729	-	-	-	2 729	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия электропередачи воздушная по адресу: Псковская обл, Великолукский район, д. Жестки, 0 км автод	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	-	45	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	30 600	-	2 685 500	(2 706 100)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	85 090	-	2 020 457	(2 074 947)	-	-	-	-	30 600	-
в том числе: Депозиты в банках	3а 2025 г.	30 600	-	2 685 500	(2 706 100)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	85 090	-	2 020 457	(2 074 947)	-	-	-	-	30 600	-
Итого	3а 2025 г.	30 600	-	2 685 500	(2 706 100)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2024 г.	85 090	-	2 020 457	(2 074 947)	-	-	-	-	30 600	-

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.	258 836	-	478 438	(577 831)	-	-	X	X	159 443	-
	За 2024 г.	80 148	-	598 845	(420 157)	-	-	X	X	258 836	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	91 876	-	220 948	(22 060)	-	-	(225 281)	-	65 484	-
	За 2024 г.	46 619	-	305 962	(15 981)	-	-	(244 723)	-	91 876	-
Готовая продукция	За 2025 г.	96 607	-	146 864	(372 787)	-	-	154 168	-	24 852	-
	За 2024 г.	28 777	-	257 885	(333 035)	-	-	142 980	-	96 607	-
Товары	За 2025 г.	34	-	32	(65)	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	1 358	(1 358)	-	-	-	-	34	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	70 319	-	343 388	(631 406)	-	-	286 806	-	69 107	-
	За 2024 г.	4 719	-	306 084	(608 516)	-	-	368 032	-	70 319	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39 649	-	72 069	-	(18 072)	(57)	-	-	93 589	-
	За 2024 г.	25 486	-	17 474	-	(2 977)	(334)	-	-	39 649	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 086	-	9 789	-	(17 244)	(50)	-	-	19 581	-
	За 2024 г.	15 766	-	15 133	-	(3 479)	(334)	-	-	27 086	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 120	-	68 582	-	(6 917)	(6)	-	-	73 779	-
	За 2024 г.	9 008	-	8 747	-	(5 636)	-	-	-	12 120	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	90	-	65	-	(36)	-	-	-	119	-
	За 2024 г.	41	-	50	-	-	-	-	-	90	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	(6 367)	-	6 367	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(6 456)	-	6 456	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	352	-	-	-	(242)	-	-	-	110	-
	За 2024 г.	670	-	-	-	(318)	-	-	-	352	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 649	-	72 069	-	(18 072)	(57)	-	X	93 589	-
	За 2024 г.	25 486	-	17 474	-	(2 977)	(334)	-	X	39 649	-

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	268 658	22 038	-	(39 782)	-	(110 983)	139 931
	За 2024 г.	185 576	368 802	-	(167 489)	-	(118 231)	268 656
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	177 304	12 038	-	(26 113)	-	(95 548)	67 681
	За 2024 г.	57 862	368 802	-	(167 489)	-	(81 871)	177 304
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	7 694	10 000	-	-	-	(10 435)	7 259
	За 2024 г.	13 684	-	-	-	-	(5 990)	7 694
Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 502	-	-	-	-	-	8 502
	За 2024 г.	8 502	-	-	-	-	-	8 502
Задолженность перед ИП Захаренко ВВ со сроком погашения более 12 месяцев	За 2025 г.	75 158	-	-	(13 669)	-	(5 000)	56 489
	За 2024 г.	105 528	-	-	-	-	(30 370)	75 158
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	345 383	151 567	-	(397 602)	-	105 983	205 331
	За 2024 г.	119 870	401 894	-	(264 241)	-	87 861	345 383
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63 624	30 589	-	(56 761)	-	-	37 452
	За 2024 г.	13 008	66 562	-	(15 946)	-	-	63 624
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	124 454	63 479	-	(122 448)	-	-	65 484
	За 2024 г.	3 050	124 122	-	(2 717)	-	-	124 454
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58	876	-	(787)	-	-	147
	За 2024 г.	4	499	-	(445)	-	-	58
Расчеты по аренде	За 2025 г.	68 034	45 331	-	(129 341)	-	95 548	79 572
	За 2024 г.	16 208	129 288	-	(159 333)	-	81 871	68 034
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	76 770	-	-	(78 484)	-	10 435	8 721
	За 2024 г.	53 590	70 780	-	(53 590)	-	5 990	76 770
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	За 2025 г.	55	8 141	-	(8 161)	-	-	35
	За 2024 г.	75	10 492	-	(10 512)	-	-	55
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 040	800	-	-	-	-	1 840
	За 2024 г.	3 226	67	-	(2 253)	-	-	1 040
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 922	-	-	(1 620)	-	-	7 303
	За 2024 г.	25 571	-	-	(16 649)	-	-	8 922
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	910	341	-	-	-	-	1 251
	За 2024 г.	3 304	83	-	(2 478)	-	-	910
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 516	2 010	-	-	-	-	3 526
	За 2024 г.	1 835	-	-	(319)	-	-	1 516
Итого	За 2025 г.	614 041	173 605	-	(437 384)	-	X	345 262
	За 2024 г.	305 446	770 696	-	(431 730)	-	X	614 039

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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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	406 078	294 975
Затраты на оплату труда	71 955	72 663
Отчисления на социальные нужды	15 198	14 000
Амортизация	164 845	126 192
Прочие затраты	91 823	136 763
Итого по элементам	749 899	644 593
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(73 069)	(133 430)
Итого расходы по обычным видам деятельности	676 830	511 163