

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный
Застройщик «Стройцентр»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

2. Учетная политика

2.1 При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного Приказом Минфина

России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о

Движении Денежных средств (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина

России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в

бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 В отчетном периоде соблюдены все требования стандартов бухгалтерского учета.

2.4 Организация досрочно применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» .

(Основание: ч. 3 ст. 1 1 Закона N 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N4н)

Основные средства

Учет основных средств (Далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с

Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и

26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от

17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Малоценные основные средства учитываются в составе запасов, в связи с тем, что срок их эксплуатации не превышает 12 месяцев. Для определения сроков службы таких основных средств, приобретаемых для деятельности организации создается комиссия. Результаты проведенного анализа утверждаются протоколом.

В учете выделяются следующие группы объектов ОС:

1. земельные участки;
2. оборудование;
3. транспортные средства;
4. арендованные ОС,

Переоценка ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. п 13 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта основных средств:

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.6 НМА

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (Далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
2. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

3. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022) Переоценка и обесценение НМА.

4. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

5. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

6. Проверка НМА на обесценение не производится, (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022)

7. Амортизация НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

2.7 Права пользования активами

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий, указанных в п. 5 ФСБУ 25/2018, а также (выполняется хотя бы одно из условий):- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

1. Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 03 «Арендованные основные средства» к счету 01 «Основные средства».

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

(Основание: п. п. 10, 11 Ц ЛЬ ФСБУ 25/2018)

На дату предоставления предмета аренды одновременно признается в бухгалтерском учете два объекта: обязательство и актив. (Основание: п, 10-23 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде (ОА) представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем (в течение срока аренды), отражается на отдельном счете 76.04 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основании ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующих сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды по договору. После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации,

2.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 М 126н,

2.9 Запасы

Учет сырья и материалов (Далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 М 180н.

1. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации.

2. Запасами являются:

а) Материалы, сырье, топливо, запасные части предназначенные для выполнения работ, оказания услуг.

б) Инструменты, инвентарь, специальная одежда, тара и другие объекты используемые при выполнении работ, оказания услуг.

в) Готовая продукция (объекты недвижимого имущества-квартиры) предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации.

3. Единица учета запасов организация в зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения устанавливает номенклатурный номер, однородную группу.

4. Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении запасов;

б) затраты на доставку запасов до места их потребления;

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

4. При отпуске материально производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Многооборотная тара, полученная от поставщика и подлежащая возврату, учитывается по учетной цене на счете 10.04.

6. Списание ГСМ производится ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании показаний навигационной системы «Эскорт» в пределах норм, установленных приказом генерального директора ООО «СЗ «Стройцентр».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

9. Все фактические затраты со строительством недвижимости: Многоквартирного Жилого Дома отражаются на счете 08 «Строительство» субсчет 03

10. Все фактические затраты по договору строительного подряда отражаются на счете 20 «Основное производство»

11. Объект недвижимости Многоквартирный Жилой Дом строим для продажи, после в вода в эксплуатацию учитываем в качестве Запасов на счете 43 «Готовая продукция».

2.10 Денежные средства и эквиваленты

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

2.11 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы

- Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от реализации услуг по строительству, реализация квартир.
- В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.
- К прочим доходам Общества относятся:
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - суммы кредиторской и дебиторской задолженности;
 - прочие доходы.

Расходы.

- Для целей бухгалтерского и налогового учета расходы отражаются в соответствии с временной определенностью фактов хозяйственной деятельности, под которой понимается выполнение следующих условий: расходы произведены в соответствии с конкретным договором, требованием нормативных правовых актов, обычаями делового оборота, и документы, подтверждающие произведенные расходы, поступили. Датой признания расхода является дата поступления документа, его подтверждающего. Документ, подтверждающий произведенные расходы и поступивший после отчетного периода, но до срока составления отчетности, были учтены заключительными оборотами отчетного периода.
- Управленческими расходами, признаются расходы, не связанные со строительной деятельностью Общества, которые формируются на счете 26 Общехозяйственные расходы (подразделение администрация). В конце

месяца данные расходы списываются в дебет счета 90, субсчета 02 полностью.

- Расходы, сформированные на балансовом счете 23 Вспомогательное производство, подразделение (Гараж) списываются в конце отчетного периода в дебет счета 20 Основное производство полностью.

К прочим расходам Общества относятся:

- прочие расходы;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, резервы по отпускам и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

-

2.12 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпускных используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпускных определяется на дату составления отчетности;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Общества дней отпуска на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по Обществу за последние 12 месяцев с учетом начисленных страховых взносов на обязательное страхование.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

- Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства сторнируется.

2.13 Денежные потоки

Под Денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму, (Основание п. 6 ПБУ 23/2011).

К денежным потокам организации не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показываются:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

2.14 Приложение 8 к ФСБУ 4/2023

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. (тыс. руб)

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Стройцентр»

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
(группа) патенты на изобретения	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

[illegible]

Изменения за период

Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (персоне- нная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесце- не	
					перво- начальная (персоне- нная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесценени е			перво- начальная (персоне- нная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (персоне- нная) стоимость	накоплен- ные аморти- зации и обесценени е			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)		
В том числе:	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)		
(группа) оскресты производства (ноу-хау)	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)		
	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)		
из них исключитель ь-ные права ⁴	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)		

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа) патенты на изобретения	-	-	-
специализированное прикладное ПО	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа) секреты производства (ноу-хау)	-	-	-

3.4. 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 20 25 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	в том числе:								
(группа) технологии производства	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-

с. 5

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	3а 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	3а 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	3а 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа) системы контроля качества	3а 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	3а 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	3а 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	3а 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	3а 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа) специализированное прикладное ПО	3а 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	3а 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3.5. 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 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
(группа) знаки обслуживания	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
из них	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
исключительный	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
(группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальны ая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано			амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальны ая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	за 20 25 г. ²	26 841	(5 978)	-	(13 600)	-	(785)	-	--	(-)	-	-	13 241	(6 763)	
	за 20 24 г. ³	23 241	(4934)	17 200	(13600)	-	(1044)	-	--	(-)	-	-	26 841	(5 978)	
в том числе:	за 20 25 г. ²	17 754	(-)	-	(13600)	-	(-)	-	--	(-)	-	-	4 154	(0)	
	за _____														
Земельные участки	20 24 г. ³	14 154	(-)	17200	(13600)	-	(-)	-	--	(-)	-	-	17 754	(0)	
Машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²	6 964	(3935)	-	(-)	-	(765)	-	--	-	-	-	6 964	(4700)	
	за 20 24 г. ³	6 964	(2911)	-	(-)	-	(1024)	-	--	-	-	-	6 964	(3935)	
Легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²	2 123	(2043)	-	(-)	-	(20)	-	--	-	-	-	2 123	(2063)	
	за 20 24 г. ³	2 123	(2023)	-	(-)	-	(20)	-	--	-	-	-	2 123	(2043)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года	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 за переоцененная стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	€ 25 г.²		1 545	(343)	-	(-)	-	(515)	-	-	-	1 545	(858)
	€ 24 г.³		1 080	(570)	1545	(1080)	908	(681)	-	-	-	1 545	(343)
	€												
в том числе (объект) Земельны и участок	€ 25 г.²		1 545	(343)	-	(-)	-	(515)	-	-	-	1 545	(858)
	€ 24 г.³		1 080	(570)	1545	(1080)	908	(681)	-	-	-	1 545	(343)
	€												

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	2 324	3 109	4 153
в том числе:			
машины и оборудование для выполнения работ	2 264	3 029	4 053
легковые транспортные средства	60	80	100
Неамортизируемые основные средства	4154	17 754	14 154
в том числе: Земельные участки	4154	17 754	14 154

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа) машины и оборудование для выполнения работ	-	-	-

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	фактическое обесценение	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г.²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	в том числе: за 20 25 г.²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа) машины и оборудование для выполнения работ	за 20 24 г.³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 25 г.²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
легковые транспортные средства	за 20 25 г.²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 25 г.²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
оргтехника	за 20 24 г.³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 25 г.²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г.²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 25 г.²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа) здания	за 20 24 г.³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 25 г.²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Финансовые вложения

с. 13

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переоценено	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
акции	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные работникам организации	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
акции	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая стоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая стоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая стоимость	резерв под обесценение	фактическая стоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 20 25 г.²	258 377	(-)	389 793	(311 781)	-	(- -)	X	X	336 389	(-)
	за 20 24 г.²	209 454	(-)	606 023	(557 100)	-	-	X	X	258 377	(-)
в том числе:	за 20 25 г.²	3 977	(-)	108 292	(103057)	-	(- -)	(-)	-	9 212	(-)
	за 20 24 г.²	7 750	(-)	93 243	(97016)	-	-	(-)	-	3 977	(-)
сырье и матери	за 20 25 г.²	57 377	(-)	260 488	(39803)	-	-	(-)	-	278 062	(-)
	за 20 24 г.²	196 614	(-)	206 428	(345665)	-	-	(-)	-	57 377	(-)
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г.²	195 002	(-)	4053	(150 305)	-	-	-	-	48 750	(-)
	за 20 24 г.²	0	(-)	291244	(96 242)	-	-	-	-	195 002	(-)
готовая продукция	за 20 25 г.²	2 021	(-)	16 960	(18 616)	-	-	-	-	365	(-)
	за 20 24 г.²	5 090	(-)	15 108	(18 177)	-	-	-	-	2 021	(-)
Авансы выданные	за 20 25 г.²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г.²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
инструменты, инвентарь, средства	за 20 25 г.²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г.²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения на осуществление прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.²	На 31 декабря 20 24 г.²	На 31 декабря 20 23 г.²
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
сырье и материалы	-	-	-
товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
готовая продукция	-	-	-
товары	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, погасившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	притоку, оттоку и прочим	начислен не по сомнительным долгам	погашен о	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	31 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	31 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:	31 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	31 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	31 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	31 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	31 20 25 г. ²	6 977	(-)	360 297	-	(-)	(-)	(359 647)	(-)	-	-	7 627	(-)
	31 20 24 г. ²	4 102	(-)	286 099	-	(-)	(-)	(283 224)	-	-	(-)	6 977	(-)
в том числе:	31 20 25 г. ²	2836	(-)	20074	-	(-)	(-)	(19683)	-	-	-	3227	(-)
	31 20 24 г. ²	1094	(-)	13718	-	(-)	(-)	(11976)	-	-	-	2836	(-)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	31 20 25 г. ²	3 972	(-)	336 283	-	(-)	(-)	(336 122)	(-)	-	-	4 133	(-)
	31 20 24 г. ²	682	(-)	270 020	-	(-)	(-)	(266730)	-	-	-	3 972	(-)
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	31 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	31 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 68, 76)	31 20 25 г. ²	169	(-)	3 940	-	(-)	(-)	(3842)	-	-	-	267	(-)
	31 20 24 г. ²	2 326	(-)	2 361	-	(-)	(-)	(4518)	-	-	-	169	(-)
Итого	31 20 25 г. ²	6 977	(-)	360 297	-	(-)	(-)	(359647)	(-)	-	X	7 627	(-)
	31 20 24 г. ²	4 102	(-)	286 037	-	(-)	(-)	(283224)	-	-	X	6 977	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 11 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора
Всего	-	-	-
в том числе:			
по расчетам с покупателями и заказчиками (смет 62)	-	-	-
по расчетам с дебиторами и кредиторами (смет 76)	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано	
					погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 20 25 г. ²	106 370	261	-	(197)	(-)	(-)	106 434
	3а 20 24 г. ³	122 756	108 797	-	(125 183)	(-)	(-)	106 370
в том числе:	3а 20 25 г. ²	105 717	-	-	(-)	(-)	(-)	105 717
	3а 20 24 г. ³	122 522	107 918	-	(124 723)	(-)	(-)	105 717
Обязательство по кредиту IIIA	3а 20 25 г. ²	653	261	-	(197)	(-)	(-)	717
	3а 20 24 г. ³	234	879	-	(460)	(-)	(-)	653
Краткосрочные обязательства - всего	3а 20 25 г. ²	49 181	421 934	-	(445 320)	(-)	(-)	25 795
	3а 20 24 г. ³	24 755	540 719	-	(516 293)	(-)	(-)	49 181

в том числе:	3а	20 25 г. ²	1 205	201 699	(193 607)	()	9 297
	3а	20 24 г. ³	15 863	153 131	(167 789)	()	1 205
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)							
перед покупателями и заказчиками по ссудам полученным авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплата))	3а	20 25 г. ²	7 029	60 408	(67 437)	()	0
	3а	20 24 г. ³	994	130 957	(124 862)	()	7 029
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	3а	20 25 г. ²	17 516	58 434	(71 400)	()	4 550
	3а	20 24 г. ³	2 955	54 213	(39 652)	()	17 516
по страховым взносам (счет 69)	3а	20 25 г. ²	1 187	13859	(13 487)	()	1559
	3а	20 24 г. ³	1 179	11 065	(11 057)	()	1 187
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	3а	20 25 г. ²	3 006	66 857	(69 863)	(-)	-
	3а	20 24 г. ³	3 442	57 482	(57 918)	(-)	3 006
прочие кредиторы (счет 76)	3а	20 25 г. ²	18849	10355	(29384)	(-)	-
	3а	20 24 г. ³	58	131121	(114330)	(-)	18849
Обязательство по ариде (ШТА)	3а	20 25 г. ²	389	142	(142)	(-)	389
	3а	20 24 г. ³	324	750	(685)	(-)	389
по займам (счет 76)	3а	20 25 г. ²	-	10000	(-)	(-)	10 000
	3а	20 24 г. ³	-	-	(-)	(-)	-
Итого	3а	20 25 г. ²	155 551	422 195	(445 517)	()	132 229
	3а	20 24 г. ³	147 511	649 516	(641 476)	()	155 551

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ¹
Всего	-	-	-
в том числе:			
перед поставщиками и заказчиками по ссудам полученным авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплата))	-	-	-
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	-	-	-
перед персоналом (счет 70)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			преviously	показание		сумма	
				показание	кис избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	3а	4 933	6 540	(5 755)	(-)	5 718	
	20 25 г.²						
	3а	4310	5 420	(4 797)	(-)	4 933	
в том числе:	3а						
	20 25 г.²	4933	6 540	(5755)	(-)	5 718	
	3а						
по оценке отпусков	20 24 г.¹	4310	5 420	(4 797)	(-)	4933	
	3а						
	20 25 г.¹	-	-	(-)	(-)	-	
	3а						
	20 24 г.¹	-	-	(-)	(-)	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	29 813
в том числе:			
счета ЭСКРОВОУ	-	-	29813
залог в силу закона	-	-	-
Выданные - всего	117 500	273 700	435 228
в том числе:			
залог в силу закона	-	-	-
ипотека	-	-	5 328
поручительство	117 500	273 700	429900

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	20 492	21 963
Затраты на оплату труда	80 036	69 522
Отчисления на социальные нужды	16 447	12 901
Амортизации	785	1044
Прочие затраты	6 796	8 124
Итого по элементам	124 556	113 554
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьше готовой	98 102	60 108
Итого расходы по обычным видам деятельности	222 658	173 662

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование текущих расходов	-	-

E.Э.Баляев

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 26 г.

