

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Код вида экономической деятельности: 25.62; 46.90; 49.41

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется автоматическим способом с использование бухгалтерской программы «ИНФО-Предприятие» (Бухгалтерия ПРОФ Комплекс Версия 5.1.68):

с применением положений ПБУ 1/2008, ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 28/2023, ФСБУ 27/2021, ПБУ 10/99, ПБУ 9/99.

Организация применяет формы первичных документов, содержащихся в альбомах унифицированных форм. Электронный документооборот (ЭДО) признается равнозначным бумажному при наличии КЭП.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, является микропредприятием и имеет право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. (ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ)

Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Лимит стоимости для признания актива в составе ОС составляет 100000 руб. Активы ниже лимита списываются в расходы в момент приобретения. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. Срок полезного использования определяется комиссией исходя из полезного периода использования.

Аренда (ФСБУ 25/2018) По всем договорам аренды (где организация выступает арендатором) признается Право пользования активом (ППА) и Обязательство по аренде. 6.2. Исключение составляют договоры сроком до 12 месяцев или стоимостью актива менее 300 000 руб. (при условии отсутствия выкупа и субаренды). Учет запасов и товаров ведется по ФСБУ 5/2019. 5.2. Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии по фактической себестоимости. 5.3. Товары учитываются на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости. В неё входит цена приобретения, затраты на доставку, таможенные пошлины и другие расходы. 5.4. При отгрузке товаров покупателю и их списании себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	поступило	списано		амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					первоначальная (переоцененная)	накоплен- ные аморти- зация и обесцене-			первоначальная (переоцененная)	накоплен- ная аморти- зация	первоначальная (переоцененная)	накоплен- ные аморти- зация и обесцене-		
Нематериальны е активы - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы , созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	поступило	списано		амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					первоначальная (переоцененная)	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние			первоначальная (переоцененная)	накоплен- ная аморти- зация	первоначальная (переоцененная)	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние		
Нематериальны е активы, созданные организацией -	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	-	-	-

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)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г	59761401		89982427	-	-	50157696	-	-	-	-	-	99586132	50157696
	за 2024 г	59761401		-	-	-	-	-	-	-	-	-	59761401	
Инвестиционная недвижимость - всего	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		
		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	за 2025 г		-	-	-	-	-	-	-	-		-
	за 2024 г		-	-	-	-	-	-	-	-		-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г	52656243	-	-	90807967	-	-	67922735	-	29771011	-
	за 2024 г	64805243	-	-	154874113	-	-	142725113	-	52656243	-

6.2. Запасы , в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г		-	-	-	-	-	-	-		-
	за 2024 г		-	-	-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	7982578	-	181221659	-	159982490	-	-	-	29221747	-
	за 2024 г	11377578	-	337656428	-	341051428	-	-	-	7982578	-
Итого	за 2025 г	7982578	-	181221659	-	159982490	-	-	-	29221747	-
	за 2024 г	11377578	-	337656428	-	341051428	-	-	-	7982578	-

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	-	-	-	-	-	-

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	19040464	2246876	-	13831478	-	-	7455862
	за 2024 г	-	43786573	-	24746109	-	-	19040464
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г	93532347	182216592	-	131655605	-	-	144093334
	за 2024 г	104166706	221336340	-	231970699	-	-	93532347
Итого	за 2025 г	112572811	184463468	-	145487083	-	-	151549196
	за 2024 г	104166706	265122913	-	256716808	-	-	112572811

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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	141838028	250589156
Затраты на оплату труда	2421060	1470887
Отчисления на социальные нужды	610500	455067
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	144869588	252515110
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	144869588	252515110

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. Бюджетны е кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г	-	-	-	-
	за 2024 г	-	-	-	-