

ООО «Ресма»

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год,
включая основные положения учетной политики»

1 Данная бухгалтерская отчетность является исправленной

Исправления в отчетность внесены в связи с корректировками следующих показателей:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025:

Строка баланса	Бухгалтерский баланс (тыс.руб.)	Корректировочный баланс (тыс.руб.)	Пояснение
1150	505 502	545 763	Капитализация процентов по займам в состав стоимости актива
1180	34 711	34 834	Уточнены данные
1370	(190 605)	(150 715)	Уточнены данные
1300	(190 185)	(150 295)	Уточнение в отражении уставного и добавочного капитала
1410	518 572	744 943	Уточнены долгосрочные заемные обязательства
1510	230 052	3 681	
1540	4	507	Выполнена корректировка оценочных обязательств

Отчет о финансовых результатах

Строка баланса	ОФР (тыс.руб.)	Корректировочный ОФР (тыс.руб.)	Пояснение
2200	(7 012)	(7 505)	Уточнена сумма прочих доходов
2330	(25 200)	(4 001)	Уточнена сумма процентов к уплате
2300	(3 691)	17 015	Уточнен финансовый результат

Отчет о ДДС

Строка Отчет о ДДС	Отчет о ДДС (тыс.руб.)	Корректировочный Отчет о ДДС (тыс.руб.)	Пояснение
4120	(65 327)	(3 229)	Уточнены данные, перенесены в целевые, остались % по лизинговым платежам
4121	(47 827)	-	Перенесены в строку 4221
4122	(4 317)	(5 246)	Уточнение, доб. Страх взн.
4129	(9 954)		Уточнены данные по текущим платежам, перенесены в 4121
4100	(48 373)	13 725	Уточнены сальдо от текущих операций
4210	1 667	55 017	Уточнены данные по инвестиционным операциям
4219	-	53 350	Перенесено из текущих операций договора займа
4221	-	(56 852)	Расходы по инвестиционным операциям
4310	53 350	-	Перенесено в строку 4219
4300	47 393	(5 957)	Уточнение сальдо денежных потоков от фин.операций , остались лизинговые платежи

Отчет о движении капитала

Строка Отчет о ДК	Отчет о ДК (тыс.руб.)	Корректировочный Отчет о ДК (тыс.руб.)	Пояснение
3311	(2 885)	17 944	Уточнены данные
3300	(190 605)	(150 716)	Уточнены данные

В бухгалтерской отчетности за 2025 год осуществлен ретроспективный пересчет сопоставимых показателей за 2024 год в связи с исправлением ошибки, выявленной после утверждения отчетности за указанный период – произведено распределение процентов по займам с включением в стоимость инвестиционного актива.

В результате исправления ошибки показатели бух.баланса «Основные средства» по строке 1150 и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по строке 1370 на 31.12.2024 г увеличены на 19 061 тыс.руб.; данные строки отчета о фин. результатах 2330 «Проценты к уплате» за 2024 г. уменьшен на 19 061 тыс. руб., данные строк 2400 и 2500 ОФР были увеличены на 19 061 тыс.руб.; данные строк отчета об изменении капитала 3211 и 3200 были увеличены на 19 061 тыс. руб.; в отчете о движении денежных средств оплата расходов, понесенных при создании инвестиционного актива, перенесена в раздел «Денежные потоки от инвестиционных операций».

В результате исправления ошибки произведена реклассификация заемных средств в зависимости от срока погашения – строка 1510 бух.баланса на 31.12.2024 г. уменьшена на 207 249 тыс.руб., строка 1410 увеличена на 207 249 тыс. руб. в соответствии с условиями договоров займа.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Данные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресма» за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.1 Общие сведения

Юридический адрес и почтовый адрес ООО «Ресма» (далее «Общество»):

197022, РФ, Санкт-Петербург, набережная реки Карповки, дом 13, литер А, пом. 4-Н

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 13.07.2009 г. Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, за основным государственным регистрационным номером: 1097847184533

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения 13.07.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Санкт-Петербургу - свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 007177772

Уставный капитал Общества:

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. уставный капитал Общества 420 тыс. рублей:

№	Учредитель	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Алексанян Барсег Норайрович	85	357
2	Бакутеев Геннадий Анатольевич	10	42
3	Лыков Андрей Александрович	2,5	10,5
4	Лыкова Анастасия Андреевна	1,25	5,25
5	Лыкова Арина Андреевна	1,25	5,25

Бенефициарные владельцы:

Бенефициарным владельцем является по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г.: Алексанян Барсег Норайрович ИНН 780520244035

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 6 человек
- в 2025 году – 6 человек

Основные виды деятельности общества в 2025 году:

- по выписке из ЕГРЮЛ: 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

В 2024 и 2025 году Общество не занималось производственной деятельностью.

Общество ведет финансово-хозяйственную деятельность в целях реализации проекта строительства "Производственно-логистического комплекса" (далее - ПЛК) на территории 26,85 га., расположенного по адресу: Ленинградская область, Гатчинский муниципальный район, Новосветское сельское поселение, территория «Торфяное-Пригородный».

Комплекс призван к организации обработки грузов в крупнотонажных контейнерах, с последующей перевозкой на портовую инфраструктуру региона.

Строительство ПЛК является длительным процессом, имеющим несколько производственных циклов, проходит не одну стадию согласования.

На первом этапе была выполнена рекультивация земель, подготовка площадей для строительства.

ПАО «Ленгипротранс» выполнены проектно-изыскательные работы, проектные, рабочая документация по объекту строительства ПЛК.

Было выполнено два примыкания железнодорожного пути необщего пользования к станции Фрезерный Октябрьской железной дороги. Документация согласована филиалом ОАО «РЖД» Октябрьской железной дороги. Были получены разрешения на строительство Административного здания, склада и БКТП Администрацией Гатчинского Муниципального района ЛО. В данный момент Муниципальным бюджетным учреждением «Архитектурно-планировочный центр» Гатчинского муниципального округа выполняется технический план на строительство второго склада, БКТП.

Окончание строительства и ввод в эксплуатацию ПЛК запланировано на 2028 год.

Финансовые источники организации: Заемные средства по Договорам Займа.

Общество имеет в собственности земельные участки площадью 10 га, 14 га, 1,32 га, всего 25,32 га, расположенные по адресу: Ленинградская область, Гатчинский муниципальный район, Новосветское сельское поселение, территория «Торфяное-Пригородный».

Также Общество арендует земельный участок площадью 1,53 га, расположенный по адресу: Ленинградская область, Гатчинский муниципальный район, Новосветское сельское поселение, территория «Торфяное-Пригородный», по договору аренды № 14-16/6а от 01.07.2016 года с КУИ Гатчинского муниципального округа; самоходную технику в количестве 9-ти единиц и 3-х единиц техники, находящейся в лизинге; административное здание 256 кв.м., склад 925,8 кв.м., БКТП и др. оборудование.

Расходы, по основному виду деятельности, связанные с выполнением подготовительных и строительных работ по проекту, отражаются в составе вложения во внеоборотные активы (объект строительства).

Общество имеет прочие доходы от сдачи в имущества чем увеличивает оборотные средства.

Директор общества:

Генеральный директор -	Алексанян Барсег Норайрович, действующий на основании Устава.
Главный бухгалтер -	Блошкина Любовь Николаевна

2. Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом № 7 от 29.12.2024 г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.98 № 34н, ФСБУ 4/2023 и других нормативных актов по бухгалтерскому учету,

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приведены в данной бухгалтерской отчетности Общества обособленно в случае их существенности

и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих данных.

2.2. Содержание изменений учетной политике :

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с отчетности за 2024г. в части учета капитальных вложений в нематериальные активы. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются Обществом без пересчета сравнительных показателей (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.25.1 ФСБУ 26/2020), начиная с отчетности за 2025 г. ФСБУ4/2023, ФСБУ 28/2023.

Нематериальные активы отсутствуют.

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не применяется.

Информация о наличии и движении объектов основных средств раскрыта в разделе 1 пп. 1.1. «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений.

2.4. Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

В налоговом учете под основными средствами понимается имущество (его часть), используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (работ, услуг) или для управления организацией, с первоначальной стоимостью более 100 000 руб. (п. 1 статьи 257 НК РФ). Основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев входят в состав амортизируемого имущества (п. 1 ст. 256 НК РФ). Основные средства, стоимость которых равна 100 000 руб. и менее, относятся к имуществу, которое не является амортизируемым и списывается в составе материальных расходов (п. 1 ст. 256, подп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

2.5. Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях дострой, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств.

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств. В 2025 году некоторым элементам был изменен срок полезного использования.

2.6. Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается.

Затраты на текущий ремонт и неплановый ремонт учитываются как расходы отчетного периода.

Согласно п.10 ФСБУ 6/2020 самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

На 31.12.2025 г. организация не имеет на балансе капитальных вложений в качестве самостоятельных объектов основных средств.

На 31.12.2025 г. обесценения объектов основных средств нет.

2.7. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Информация о наличии и движении объектов капитальных вложений раскрыта в разделе 1 пп. 1.4. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» табличных пояснений.

2.8. Основные средства, полученные в аренду

Учет основных средств, полученных в аренду, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество, являясь лизингополучателем по договорам лизинга, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по лизинговым платежам.

Проценты, начисленные на задолженность по лизинговым платежам, в 2024 составили: 1 333 тыс.руб. в 2025 г. составили: 3 229 тыс. руб. и включены в состав прочих расходов.

На 31.12.2024 г. и 31.12.25 г. отражены права пользования активами и обязательства по лизинговым платежам по следующим договорам:

На 31.12.24 г.

Лизингодатель	Договор №№№	Предмет лизинга	Срок действия договора
ООО «Интерлизинг»	ЛД-78-5479/23 от 28.06.2023г	Автомобиль GEELY MONJARO	по 01.06.2025
ООО «Каркаде»	78374/2024 от 11.09.2024г	Бульдозер KOMATSU D65PX-16	по 11.08.2027
ООО «Каркаде»	61331/2024 от 25.07.2024г	Каток LIUGONG CLG66 16E	по 28.07.2027

Задолженность по лизинговым платежам в балансе отражена как прочие обязательства по:
 Строке 1450 долгосрочная - 11 308 тыс. руб.
 Строке 1550 краткосрочная - 5 606 тыс. руб.

На 31.12.25 г.

Лизингодатель	Договор №№№	Предмет лизинга	Срок действия договора
ПАО «Лизинговая компания «Европлан»	АА0001269555 от 13.10.2025 г	Автомобиль VOYAH FREE	по 23.10.2027
ООО «Каркаде»	78374/2024 от 11.09.2024г	Бульдозер KOMATSU D65PX-16	по 11.07.2027
ООО «Каркаде»	61331/2024 от 25.07.2024г	Каток LIUGONG CLG66 16E	по 28.07.2027

Задолженность по лизинговым платежам в балансе отражена как прочие обязательства по:
 Строке 1450 долгосрочная - 6 309 тыс. руб.
 Строке 1550 краткосрочная - 9 128 тыс. руб.

Информация о наличии и движении объектов ППА, раскрыта в разделе 1 пп. 1.2. «Наличие и движение прав пользования активами» табличных пояснений.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения у общества отсутствуют.

2.10. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка запасов (в т. ч. покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по ФИФО.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 2 пп. 2.1. «Наличие и движение запасов» табличных пояснений.

2.11. Дебиторская задолженность, кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. :

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 3 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2024 и 31.12.2025 года отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. :

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 4 пп. 4.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений.

2.12. Заемные средства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.12.2008г. № 106н.

Расходы по полученным займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

Вид задолженности	Код стр. баланса	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	744 943	688 477	422 909
Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	3 681	3 681	189 843

Основные займодатели на 31.12.2024 и 31.12.2025 г.:

Займодавец	Сумма задолженности в т.р.		Срок погашения	№
	31.12.2025	31.12.2024		
MELIORA EXPRESS LTD	175 785	170 984	31.12.2029	Дог № 1 от 17.02.2020
NOVO SHIPPING LTD	210 156	206 637	19.12.2029	Доп. соглашение от 2024 г к дог от 16.12.2019 г
UNIVERSAL EXPORT AGENCY LTD	104 168	118 465	25.05.2029	Доп. оглашение от 2021 г к дог от 04.04.2014 г
Алексамян Б.Н.	233 391	171 623	30.12.2033	Согл. № 1 от 31.12.2023

Бакутеев Г.А.	23 232	23 232	30.12.2033	Согл. № 3 от 31.12.2023
---------------	--------	--------	------------	----------------------------

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в разделе 4 пп. 4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) табличных пояснений.

Распределение процентных расходов

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционного актива, капитализируются в составе первоначальной стоимости такого актива. Прочие проценты признаются в составе финансовых расходов в отчете о прибылях и убытках за период, в котором они были понесены.

2.13. Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно. Сумма ежемесячного отчисления в оценочное обязательство определяется по каждому сотруднику как произведение количества дней неиспользованного, по состоянию на отчетную дату, отпуска на среднедневную заработную плату. Сумму ежемесячного отчисления в оценочное обязательство формировать с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. В случае недостаточности созданного резерва на оплату отпусков по конкретным сотрудникам организации, выплата отпусков осуществляется за счет текущих расходов.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом создан резерв на оплату отпусков в размере 150 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом создан резерв на оплату отпусков в размере 507 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 4 пп. 4.3. «Оценочные обязательства» табличных пояснений.

2.14. Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Общие условия налогообложения по ставке 25%

Наименование			
	2025	2024	Сумма налога (25%)
Прибыль (Убыток) по данным бухгалтерского учета	17 015	(1535)	0
Прибыль (Убыток) по данным налогового учета	(17 044)	(9 632)	0

	31.12.2025 г	31.12.2024	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	34 834	29 972	По мере использования убытка 2014- 2020 г., 2023г., 2024г., 2025 г, по окончании срока полезного использования ОС, РБП, резерва отпусков, арендных обязательств
Сумма отложенного налогового обязательства	24 374	20 441	По окончании срока полезного использования объекта ОС, по окончании срока по арендным обязательствам, ДБП

2.16. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубль, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.
Текущие счета в рублях	838	151	635
Итого:	838	151	635

3.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 420 000 тыс. рублей.

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.

Уставный капитал	420	420	420
Итого:	420	420	420

3.3. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

В 2024, 2025 г. выручка от продажи отсутствует.

В 2024 году управленческие расходы составили 7 402 тыс. руб.

В 2025 году управленческие расходы составили 7 505 тыс. руб.

Информация о составе расходов раскрыта в разделе 5 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений.

3.4. Прочие доходы и расходы

Общество имеет прочие доходы от сдачи в имущества чем увеличивает оборотные средства.

В 2025 году получен доход от сдачи в аренду имущества и техники, а также от реализации основных средств.

В 2024 году получен доход от сдачи в аренду имущества и техники, а также от реализации основных средств.

В 2025 году прочие доходы и расходы представлены следующим образом:

Прочие доходы	2025	Прочие расходы	2025
Внереализационные доходы (доходы от сдачи в аренду)	9 332	Проценты к уплате	4 001
Продажа ОС	1 666	Прочие расходы	1 453
Курсовые разницы	18 855	В т.ч. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	487
Оценочные обязательства по оплате труда	121	Иная операционная деятельность	481

В 2024 году прочие доходы и расходы представлены следующим образом:

Прочие доходы	2024	Прочие расходы	2024
Внереализационные доходы (доходы от сдачи в аренду)	8 169	Проценты к уплате	2 022
Продажа ОС	9 167	Прочие расходы	10 065
Оценочные обязательства по оплате труда	618	В т.ч.	
		Курсовая разница	9520
		Услуги банка	131
		Налог на имущество	302

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2025 год в ОФР показаны свернуты, в соответствии с требованиями ФСБУ4/2023.

Общество не имеет дочерних обществ.

Основной управленческий персонал включает в себя генерального директора.

4.1. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в отчетном периоде представлены следующим образом:

Должности: Генеральный директор	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	
	за 2025 г. в тыс. руб.	За 2024 г. в тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период (в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, компенсация отпуска при увольнении и т. п.)	1 785	1 773
НДФЛ	232	230
Страховые взносы	344	317

5. Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

5.1. Перечень связанных сторон

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля в уставном капитале Общества, %
Алексанян Б.Н.	Участник Общества Генеральный директор	85%

Наименование	Остаток задолженности, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Договоры займа	233 391	171 621

Распределение процентных расходов

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или

производству инвестиционного актива, капитализируются в составе первоначальной стоимости такого актива в соответствии с ПБУ 15/2008. Прочие проценты признаются в составе финансовых расходов в отчете о прибылях и убытках за период, в котором они были понесены.

6. Обеспечения полученные и выданные

У Общества отсутствуют обеспечения полученные и выданные

7 Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- • не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

8.1. Финансовые риски

Общество исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

8.1.1. Риск изменения процентной ставки

Отсутствует.

8.1.2. Валютный риск

Отсутствует.

8.1.3. Кредитный риск

У Общества отсутствует кредитный риск.

8.1.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2025 г. нет.

10. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистые активы Общества составили:

- на 31.12.2023 г.: - 172 708 тыс. руб.

- на 31.12.2024 г.: - 168 240 тыс. руб.

- на 31.12.2025 г.: - 150 296 тыс. руб.

Общество планирует в 2028 году завершить строительство ПЛК, ввести его в эксплуатацию, что позволит заняться деятельностью, направленной на извлечение прибыли и улучшение состояния чистых активов.

11. Налоги и незавершенные судебные разбирательства.

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.2025 г., в период с 01.01.2026 г. и до даты составления настоящей бухгалтерской отчетности Общество не имеет незавершенных налоговых споров и судебных разбирательств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение, списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	66 413	(31 432)	5 194	(14 568)	12 414	(3 117)	-	-	-	-	60 956	(23 637)
	За 2024 г.	66 382	(24 742)	140	(109)	109	(6 799)	-	-	-	-	66 413	(31 432)
Здания	За 2025 г.	-	-	1 630	-	-	-	-	-	-	-	1 630	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	20 102	(6 716)	3 163	-	-	(714)	-	-	-	-	23 265	(7 430)
	За 2024 г.	20 102	(6 002)	-	-	-	(714)	-	-	-	-	20 102	(6 716)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	27 528	(23 785)	401	(10 651)	10 651	(1 813)	-	-	-	-	17 278	(14 947)
	За 2024 г.	27 497	(18 179)	140	(104)	109	(5 715)	-	-	-	-	27 528	(23 785)
Офисное оборудование	За 2025 г.	44	(16)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	44	(31)
	За 2024 г.	44	(1)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	44	(16)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	(3 917)	1 762	(261)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	16 396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 396	-
	За 2024 г.	16 396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 396	-
Объекты придорожного использования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 343	(914)	-	-	-	(314)	-	-	-	-	2 343	(1 228)
	За 2024 г.	2 343	(559)	-	-	-	(356)	-	-	-	-	2 343	(914)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		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	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация						
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	31 333	(2 089)	4 492	-	-	(4 458)	-	-	-	-	31 908	(5 046)		
	За 2024 г.	3 917	(326)	27 417	-	-	(1 762)	-	-	-	-	31 333	(2 089)		
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	27 417	(979)	-	-	-	(3 917)	-	-	-	-	27 417	(4 896)		
	За 2024 г.	-	-	27 417	-	-	(979)	-	-	-	-	27 417	(979)		

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	593	-	4 893	-	(593)	(4 893)	-	-
в том числе	За 2024 г.	871	-	27 557	-	(278)	(27 557)	593	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	161	-	-	(161)	-	-
Оборудование к установке	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
Техника	За 2025 г.	593	-	-	-	(593)	-	-	-
Линии 500 кВт (БКТП)	За 2024 г.	593	-	-	-	-	-	593	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	40	-	-	(40)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	4 492	-	-	(4 492)	-	-
Материалы (ЛЭП линия 500 кВт БКТП)	За 2025 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	278	-	27 417	-	-	(27 417)	-	-
в том числе	За 2025 г.	437 479	-	49 275	-	(278)	(4 793)	481 580	-
Линия электропередач 10 кВт	За 2024 г.	385 818	-	51 661	-	(381)	-	437 479	-
ПРОИЗВОДСТВЕННО-ЛОГИСТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС (проектная документация)	За 2025 г.	381	-	-	-	(381)	-	-	-
Объект железнодорожной инфраструктуры (присоединение 2)	За 2024 г.	9 032	-	-	-	-	-	9 032	-
ЛЭП линия 500 кВт (БКТП)	За 2025 г.	3 726	-	-	-	-	-	3 726	-
ЛЭП ТП-10 кВ (1000 кВт КТП)	За 2024 г.	-	-	1 658	-	-	(1 658)	-	-
ПРОИЗВОДСТВЕННО-ЛОГИСТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС (счет 20)	За 2025 г.	-	-	233	-	-	-	233	-
СКЛАД на 1,53 га	За 2024 г.	422 920	-	45 669	-	-	-	468 589	-
Прокладка водопроводной железобетонной трубы (ТРУБА)	За 2025 г.	371 259	-	51 861	-	-	-	422 920	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	1 630	-	-	(1 630)	-	-
в том числе	За 2025 г.	1 420	-	86	-	-	(1 506)	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	1 420	-	-	-	-	-	1 420	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
улучшение и восстановление	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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 в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	35 831	-	54 982	(27 724)	-	-	-	X	63 089	-
	3а 2024 г.	7 363	-	61 308	(32 840)	-	-	-	X	35 831	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	35 268	-	36 856	(2 692)	-	-	-	(6 343)	63 089	-
	3а 2024 г.	6 800	-	40 834	(239)	-	-	-	(12 127)	35 268	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	563	-	-	(563)	-	-	-	-	563	-
	3а 2024 г.	563	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	18 126	(24 470)	-	-	-	6 343	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20 473	(32 601)	-	-	-	12 127	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

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)	списано					переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило	погашено	на расходы	восстановление резерва				
									в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	14 446	-	7 182	-	(10 283)	-	-	-	-	11 345	-
	3а 2024 г.	6 937	-	14 400	-	(6 886)	-	(5)	-	-	14 446	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 661	-	2 608	-	(1 589)	-	-	-	-	2 680	-
	3а 2024 г.	1 085	-	1 442	-	(865)	-	(1)	-	-	1 661	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 114	-	3 395	-	(1 644)	-	-	-	-	3 865	-
	3а 2024 г.	2 395	-	5 736	-	(6 017)	-	-	-	-	2 114	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 097	-	-	-	(2 097)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 705	-	397	-	-	-	(5)	-	-	2 097	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	27	-	4	-	(25)	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	29	-	-	-	(3)	-	-	-	-	27	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 407	-	1 081	-	-	-	-	-	-	3 487	-
	3а 2024 г.	1 172	-	1 234	-	-	-	-	-	-	2 407	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5 982	-	-	-	(4 925)	-	-	-	-	1 058	-
	3а 2024 г.	473	-	5 510	-	-	-	-	-	-	5 982	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	699 785	58 214	-	(6 746)	-	-	751 252
	За 2024 г.	423 128	276 876	-	(219)	-	-	699 785
в том числе:								
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 308	1 748	-	(6 746)	-	-	6 309
	За 2024 г.	219	11 308	-	(219)	-	-	11 308
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	688 477	56 466	-	-	-	-	744 943
	За 2024 г.	422 909	265 568	-	-	-	-	688 477
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 595	17 915	-	(18 448)	-	-	30 062
	За 2024 г.	199 881	91 409	-	(74 529)	-	-	30 595
в том числе:								
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 515	14 124	-	(15 933)	-	-	16 706
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	4 330	85 931	-	(71 746)	-	-	18 515
	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	1
	За 2025 г.	2 296	-	-	(2 296)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	4 281	-	-	(1 985)	-	-	2 296
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	5 606	3 741	-	(219)	-	-	9 128

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	1 016	5 387	-	(797)	-	5 606
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 681	-	-	-	-	3 681
	За 2024 г.	189 843	-	-	(186 162)	-	3 681
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	425	22	-	-	-	447
	За 2024 г.	410	19	-	(4)	-	425
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	72	29	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	72
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	730 380	76 129	-	(25 194)	X	781 314
	За 2024 г.	623 009	368 285	-	(74 748)	X	730 380

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	16 706	18 515	4 331
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 706	18 515	4 330
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1	1

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	150	785	308	121	507
	За 2024 г.	720	418	370	618	150
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	150	785	308	121	507
	За 2024 г.	720	418	370	618	150

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	123	8
Затраты на оплату труда	4 086	5 111
Отчисления на социальные нужды	928	1 046
Амортизация	150	-
Прочие затраты	2 218	1 237
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 505	7 402

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

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