

## **Пояснения**

### **к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ЗИЛЛИ ВОСТОК»**

Полное наименование фирмы:	Общество с ограниченной ответственностью «ЗИЛЛИ ВОСТОК»
ОГРН	1147746770797
ИНН/КПП:	7704867956 / 770401001
Генеральный директор:	Грибанова Любовь Александровна
Юридический адрес:	121099, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АРБАТ, УЛ НОВЫЙ АРБАТ, Д. 30/9, ПОМЕЩ. 2Н
Фактический адрес:	121099, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АРБАТ, УЛ НОВЫЙ АРБАТ, Д. 30/9, ПОМЕЩ. 2Н
Телефон:	+7 495 792 52 45

Численность работников на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (2024 года – 1 человек).

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЗИЛЛИ ВОСТОК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### **1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА**

Общество не является субъектом малого предпринимательства, дочерних и зависимых обществ не имеет, обособленных подразделений не имеет.

Общество:

- не является собственником земли;
- игорным бизнесом не занимается;
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Единственным участником общества является:

Акционерное общество упрощенного «Мезон Зилли» (Франция), регистрационный номер 908.785.314, дата регистрации: 28 декабря 2021 года, адрес местонахождения: Дардии (69570), проезд де Горж, 12, строение 7, Франция.

Уставный капитал – 500 тысяч рублей.

Общество было внесено в государственный реестр юридических лиц 7 июля 2014 года.

Уставный капитал общества оплачен полностью в 2014 году.

Уставными видами деятельности общества являются:

- розничная торговля и дистрибуция очков, парфюмерии, одежды для мужчин, женщин и детей, включая меховые изделия, а также аксессуаров, обуви, изделий из кожи, дорожных принадлежностей, ювелирных изделий, включая изделия из драгоценных металлов и драгоценных камней, и других предметов роскоши, относящихся к бренду;
- операции (консалтинг, маркетинг, купля и продажа торгового и производственного оборудования и иного имущества), прямо или косвенно связанные с обозначенной выше деятельностью либо способствующие ее осуществлению, включая разработку концепции, создание, производство и подбор поставщиков товаров, а также операции в сфере розничной торговли и гостиничного бизнеса.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

### **2.1. Общие положения**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2022 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется специализированной организацией АО «Мариллион» на основании договора от 28.07.2014 года в соответствии с п.3 ст. 7 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3, 1С: Предприятие 8.3 ЗУП.

### **2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.3. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций**

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

## **2.4. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **2.5. Уровень существенности и методика определения единого показателя существенности**

Согласно п. 2 ПБУ 22/2010 ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считать ошибку, которая приводит к изменению статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

## **2.6. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023.

# **3. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

## **3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Курсы валют Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов:

Цифровой код	Буквенный код	Единиц	Валюта	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
840	USD	1	Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
978	EUR	1	Евро	92,0938	106,1028	99,1919

### 3.2. Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость равна сумме капитальных вложений в соответствующий объект. Сумма капитальных вложений формируется на основе фактически произведенных затрат, необходимых для приобретения (создания) ОС и его подготовки для использования в запланированных целях.

Если стоимость актива не превышает 100 000,00 руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления). С целью обеспечения контроля за сохранностью таких активов, информация об их поступлении и выбытии отражается на счете МЦ.04.

Основные средства подлежат классификации по видам (например, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь) и группам.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых и других ограничений использования объектов, указанных в технических документах по ним.

Ожидаемый срок использования объектов 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.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Амортизационная премия не применяется.

Общество арендует помещение на срок 11 мес. по месту нахождения офиса по адресу 121099, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Арбат, ул. Новый Арбат, д. 30/9, помещен. 2Н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды со сроком менее 11 мес. Права пользования и арендные обязательства на 31.12.2025 года отсутствуют. Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

### **3.3. Денежные средства и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

На 31.12.2025 года у Общества открыты следующие счета:

<b>Номер счета</b>	<b>Вид счета</b>	<b>Валюта</b>	<b>Наименование банка</b>
40702810500490002247	расчетный	российский рубль	АО «ОТП БАНК»
40702978400490002247	расчетный	евро	АО «ОТП БАНК»
40702978000492002247	транзитный	евро	АО «ОТП БАНК»

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Отчете о движении денежных средств отражены все поступления и платежи за год в составе текущих операций. Инвестиционных и финансовых потоков в отчетном году не было.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте пересчитаны по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежным потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

### 3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Вид задолженности	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 220 207	3 024 518	8 679 224
Расчеты по налогам и сборам	11 193	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>2 231 400</b>	<b>3 024 518</b>	<b>8 679 224</b>

### 3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов составлял 500 тыс. руб. Внесен денежными средствами в полном объеме.

### 3.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Вид задолженности	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	226 460	16 080	337 082
Расчеты по налогам и сборам	31 058	863 900	2 457 380
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 500	2 357	628 573
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	2 754 762
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	300 798
<b>ИТОГО</b>	<b>262 018</b>	<b>883 057</b>	<b>6 478 595</b>

### 3.7. Оценочные резервы и обязательства

На 31.12.2025 года сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в сумме 41 883,40 руб. Резерв, в связи с предстоящими выплатами работникам отпускных создается на основании ежемесячных расчетов. Расчет резервов, связанных с выплатами отпускных происходит следующим образом:

Резерв = средний заработок сотрудника \* количество дней неиспользованного отпуска по сотруднику / 29,3 (среднемесячное количество дней), увеличенное на 30% (ставку страховых взносов) и 0,2% (тариф по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний). Страховые взносы (10%) начисляются в случае превышения начислений

по заработной плате нарастающим итогом с начала года в разрезе по сотруднику.

Резерв по сомнительной задолженности не создавался.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- наличие реальной возможности погашения долга должником;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.

Просроченные долги, не обеспеченные гарантиями, независимо от их существенности распределяются на 2 группы в зависимости от количества дней просрочки платежа:

- а) менее 90 дней - 0% от суммы долга;
- б) свыше 90 дней - 100% от суммы долга.

### 3.11 Выручка

К доходам от обычных видов деятельности Общество относит выручку от маркетинговых услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 года представлена следующим образом:

Номенклатура	За 2025 год	За 2024 год
Маркетинговые услуги	1 647 063	19 026 576

### 3.12 Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год отсутствуют.

### 3.13 Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2025 год представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма
Консультационные услуги	1 204 100
Оплата труда	192 072
Страховые взносы	57 622
Расходы на аренду	23 334
Мобильная связь	19 819
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	384
<b>ИТОГО</b>	<b>1 497 331</b>

### 3.14 Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год представлены следующим образом:

Вид расхода	Сумма
Курсовые разницы	396 098
Продажа (покупка) иностранной валюты	25 751
Расходы на услуги банков	17 854
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	4
<b>ИТОГО</b>	<b>439 707</b>

### 3.15 Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и

отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль представляет собой налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль за 2025 год представлен следующим образом:

Прибыль до налогообложения	- 289 875
Отложенный налоговый актив на начало периода	7 917
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
Отложенный налоговый актив на конец периода	62 022
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	37 783
Постоянная разница за период	305 233
Отложенный налог на начало периода	7 917
Отложенный налог на конец периода	24 239
Отложенный налог за отчетный период	16 323
Текущий налог на прибыль	-20 137
Расход по налогу за отчетный период	-3 814
Условный расход по налогу	72 494
Постоянный налоговый расход	-76 308
Прочее	-3 618
Чистая прибыль	-297 408

#### 4. Связанные стороны

Связанными сторонами ООО «Зилли Восток» являются учредители компании, а также основной управленческий персонал ООО «Зилли Восток»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1	Акционерное общество «Мезон Зилли»	Учредитель общества, Устав	100%
2	Грибанова Л.А.	Генеральный директор общества, Трудовой договор	0%

Информация об операциях и остатков по расчетам со связанными сторонами:

Вид задолженности	на 31.12.2023	2024			на 31.12.2024
		Реализация услуг	Оплата	Переоценка	
Дебиторская задолженность					
<i>Maison Zilli</i>	8 679 223,80	22 818 588,60	28 530 650,72	33 917,82	3 001 079,50
Вид задолженности	на 31.12.2024	2025			на 31.12.2025
Дебиторская задолженность		Реализация услуг	Оплата	Переоценка	
<i>Maison Zilli</i>	3 001 079,50	1 976 476,11	2 427 007,20	-330 341,87	2 220 206,54

## 5. Условные обязательства и условные активы

### *Условия ведения деятельности Общества*

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или, по существу, принятое на конец отчетного периода, допускают возможность разных толкований в применении к операциям и деятельности Общества. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством Общества, и официальная документация, обосновывающая налоговые позиции, могут быть оспорены налоговыми органами. Российское налоговое администрирование постепенно ужесточается, в том числе повышается риск проверок операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или выполненных при участии контрагентов, не соблюдающих требования налогового законодательства. Налоговые периоды остаются открытыми для проверки соответствующими налоговыми органами на предмет уплаты налогов в течение трех календарных лет, предшествующих году, в котором было принято решение о поведении проверки. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительные периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство Общества внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между компаниями, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования, эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Общество время от времени применяет интерпретацию таких неопределенных вопросов, которая приводит к снижению общей налоговой ставки Общества. Руководство в

настоящее время считает, что существует вероятность того, что налоговые позиции и интерпретации Общества могут быть подтверждены, однако существует риск того, что потребуются отток ресурсов в том случае, если эти налоговые позиции и интерпретации законодательства будут оспорены соответствующими органами. Воздействие любых таких спорных ситуаций не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако оно может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества в целом.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### *Существующие и потенциальные иски против Общества*

По состоянию на отчетную дату иски отсутствуют.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные обязательства и условные активы в Обществе отсутствовали.

## **6. Экономическая среда**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31.12.2024. Ключевая ставка Банка России была понижена в июне 2025 года до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария

(НРД). В связи с этим с 13.06.2024 торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

## **7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ЗИЛЛИ ВОСТОК»

Грибанова Любовь Александровна

30 января 2026 года

## 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.	3 025	-	1 975	-	(2 769)	-	-	-	2 231	-
	За 2024 г.	8 679	-	3 195	-	(8 850)	-	-	-	3 025	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 001	-	1 964	-	(2 745)	-	-	-	2 220	-
	За 2024 г.	8 679	-	3 139	-	(8 817)	-	-	-	3 001	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	(32)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 025	-	1 975	-	(2 769)	-	-	X	2 231	-
	За 2024 г.	8 679	-	3 195	-	(8 850)	-	-	X	3 025	-

### 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	883	229	-	(850)	-	-	262
	За 2024 г.	6 479	13 710	-	(19 306)	-	-	883
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17	226	-	(17)	-	-	226
	За 2024 г.	337	17	-	(337)	-	-	17

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	864	-	-	(833)	-	-	31
	За 2024 г.	2 457	66	-	(1 659)	-	-	864
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	3	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	629	-	-	(627)	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 755	12 281	-	(15 036)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	301	1 346	-	(1 647)	-	-	-
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.	883	229	-	(850)	-	X	262
	За 2024 г.	6 479	13 710	-	(19 306)	-	X	883

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	32	23	13	-	42
	За 2024 г.	985	1 683	2 236	-	32
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	32	23	13	-	42
	За 2024 г.	985	1 683	2 236	-	32

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	192	11 598
Отчисления на социальные	58	2 337
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 247	3 301
Итого по элементам	1 497	17 236
Изменение остатков (прирост [-] незавершенного производства, готовой продукции)	-	-
Итого расходы по обычным	1 497	17 236