

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

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фабрика Эспера» за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (это ныне действующие ФСБУ и ПБУ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность включает:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах используется единица измерения - тыс. рублей.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Фабрика Эспера».

1.2. Юридический адрес – 194044, Г.Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 3, к. 2 литер В, помещ. 10Н

1.3. Дата государственной регистрации – 21.08.2017.

1.4. ИНН 7802630137 ОГРН 1177847280489 КПП 780201001

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 26 человека.
Среднесписочная численность – 14 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. и 100% принадлежит единственному учредителю – Емельянову Ивану Васильевичу.

1.8. Перечень видов деятельности:

Основной ОКВЭД (вид деятельности):

13.92 - «Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды»

Дополнительные ОКВЭД:

13.20 – «Производство текстильных тканей»

13.30 – «Отделка тканей и текстильных изделий»

13.91 – «Производство трикотажного и вязаного полотна»

13.93 – «Производство ковров и ковровых изделий»

13.95 – «Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды»

14.11 – «Производство одежды из кожи»

14.12 – «Производство спецодежды»

14.13 – «Производство прочей верхней одежды»

14.14 – «Производство нательного белья»

14.19 – «Производство прочей одежды и аксессуаров одежды»

14.20 – «Производство меховых изделий»

14.31 – «Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий»

46.41 – «Торговля оптовая текстильными изделиями»

46.90 – «Торговля оптовая неспециализированная»

47.19 – «Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах»

47.51 – «Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах»

47.91 – «Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет»

47.91.2 – «Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет»

В 2025 году в ООО «Фабрика Эспера» доля деятельности по ОКВЭД 13.92 - «Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды» составила 100%.

1.9. Система налогообложения: УСН с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

1.10. ООО «Фабрика Эспера» является микропредприятием.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор ООО «Фабрика Эспера»: Емельянов И.В.

Главный бухгалтер ООО «Фабрика Эспера»: Емельянов И.В.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ (ныне действующими ФСБУ и ПБУ).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фабрика Эспера» несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности ООО «Фабрика Эспера» возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

При составлении упрощенной бухгалтерской отчетности показатели, предусмотренные пунктами 9, 26 ФСБУ 4/2023, объединяются в группы. При этом в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах приводятся только итоговые показатели таких групп. В представляемой упрощенной бухгалтерской отчетности для группы показателей указывается

код (из кодов в соответствии с приложением № 10 к ФСБУ 4/2023), по которому отражается показатель, имеющий наибольший удельный вес в данной группе показателей.

Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели бухгалтерской отчетности, то информация о существенных показателях отражается в пояснениях к бухгалтерской отчетности. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Ключевые положения учетной политики по разделам:

- Основные средства

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета основных средств (ОС), предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Амортизация ОС начисляется линейным способом. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

- Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании и ином выбытии запасов, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способом ФИФО). Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

- Учет аренды

Не признаются права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

ООО «Фабрика Эспера» арендует помещения по краткосрочному договору аренды, заключенному на срок 11 месяцев (без перехода права собственности и без права передачи в субаренду), следовательно, ППА по нему не признаются.

- Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

- Учет нематериальных активов

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Организация

начисляет амортизацию ежемесячно линейным методом по всем группам нематериальных активов. Организация не проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (пункты 3, 43 ФСБУ 14/2022, пп. «а» п.4 и п. 17 ВСБУ 26/2020). Организация не производит переоценку нематериальных активов (пункт 3 ФСБУ 14/2022).

- Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 №154н. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится (п. 7 ПБУ 3/2006)

- Учет готовой продукции и незавершенного производства

В прямые затраты на производство продукции включаются: материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты), амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве, затраты на аренду производственных помещений, иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции (п. 23 ФСБУ 5/2019).

Данные прямые затраты учитываются на счете 20.01 «Основное производство».

Распределение общих прямых затрат (которые являются общими и их нельзя отнести к конкретной продукции) между видами готовой продукции, осуществляется пропорционально величине плановых (нормативных) затрат по конкретной готовой продукции. Общие прямые затраты учитываются на счете 20.01 «Основное производство».

Организация не использует в учете счета 23 «Вспомогательные производства» и 25

«Общепроизводственные расходы». Управленческие затраты, не связанные с производством продукции, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оценка готовой продукции в процессе ее производства осуществляется по плановой цене выпуска, которая определяется приказом руководителя организации. А на конец месяца (в отчетности) оценка осуществляется по фактической себестоимости.

Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается в отчетности по фактической себестоимости.

- Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции собственного производства и покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств в организации проводится один раз в год перед подготовкой годовой бухгалтерской отчетности (инвентаризация основных средств проводится один раз в три года). А также обязательно проводиться в случаях, предусмотренных п. 15 ФСБУ 28/2023 и в других случаях, когда инвентаризация обязательна в соответствии с требованиями законодательства.

Инвентаризация активов и обязательств в ООО «Фабрика Эспера» была проведена в период с 25 декабря 2025 года по 14 января 2026 года перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	3 234	(815)	-	-	-	(1 067)	-	-	-	-	-	3 234	(1 882)
	3а 2024 г.	48	(14)	3 185	-	-	(801)	-	-	-	-	-	3 234	(815)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	3 234	(815)	-	-	-	(1 067)	-	-	-	-	-	3 234	(1 882)
	3а 2024 г.	48	(14)	3 185	-	-	(801)	-	-	-	-	-	3 234	(815)
из них исключительные права	3а 2025 г.	48	(19)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	48	(24)
	3а 2024 г.	48	(14)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	48	(19)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	1 352	2 418	34
в том числе:			
Другие НМА	1 352	2 418	34
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 185	-	-	(3 185)	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 185	-	-	(3 185)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. 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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	2 933	2 686	2 174
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 933	2 686	2 174
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 271	-	-	(1 271)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 392	-	-	(1 392)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты ОС)	3а 2025 г.	-	-	1 271	-	-	(1 271)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 392	-	-	(1 392)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. 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	3а 2025 г.	93 055	-	99 870	(63 851)	-	-	X	X	129 074	-
	3а 2024 г.	59 953	-	93 223	(60 121)	-	-	X	X	93 055	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	89 007	-	77 758	(2 557)	-	-	(44 808)	-	119 401	-
	3а 2024 г.	57 493	-	78 249	(2 434)	-	-	(44 300)	-	89 007	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 991	-	-	(60 672)	-	-	66 333	-	9 653	-
	3а 2024 г.	2 447	-	-	(56 991)	-	-	58 534	-	3 991	-
Товары	3а 2025 г.	57	-	587	(623)	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	13	-	739	(696)	-	-	-	-	57	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	21 525	-	-	-	(21 525)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 235	-	-	-	(14 235)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	8 734	3 064	1 569
в том числе:			
Готовая продукция	8 723	3 032	1 564
Товары	11	32	5
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	163	-	221	-	-	-	-	-	385	-
	3а 2024 г.	-	-	163	-	-	-	-	-	163	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	162	-	-	-	(162)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	34	-	129	-	-	-	-	-	162	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	17744	-	10 291	(11)	(17725)	-	-	Х	10 299	-
	3а 2024 г.	13668	-	18606	89	(14 619)	-	-	Х	17744	-

6.2. 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	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. 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	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 по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2690	5 596	-	(1010)	-	-	7 276
	3а 2024 г.	9040	2074	-	(8 424)	-	-	2690
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1569	1 951	-	(842)	-	-	2 678
	3а 2024 г.	8252	1309	-	(7 993)	-	-	1569
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	171	273	-	(167)	-	-	277
	3а 2024 г.	433	170	-	(431)	-	-	171
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	786	76	-	-	-	-	862
	3а 2024 г.	355	431	-	-	-	-	786
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	3 074	-	-	-	-	3 074
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	163	221	-	-	-	-	385
	3а 2024 г.	-	163	-	-	-	-	163
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2690	5 596	-	(1010)	-	X	7 276
	3а 2024 г.	9040	2073	-	(8 424)	-	X	2690

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	47 977	47 295
Затраты на оплату труда	14 889	6 910
Отчисления на социальные нужды	3 532	1 653
Амортизация	2 091	1 681
Прочие затраты	102 704	43 155
Итого по элементам	171 193	100 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 720)	(1 564)
Итого расходы по обычным видам деятельности	165 473	99 131