# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тэсто Рус» за 2025 год

## 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Тэсто Рус»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «Тэсто Рус»

1.2. Юридический адрес: 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.17.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.17.

1.4. Основной государственный регистрационный номер 1057749045738, ИНН/КПП 7725553742/772601001.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 8000 тысяч рублей.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Основными видами деятельности Общества (ОКВЭД 2: 46.69.9), согласно Уставу, являются:

- продажа измерительной, контрольной техники, а также иных электронных и механических подобных изделий и приборов;

- предоставление услуг по ремонту и калибровке данных изделий;

- другие виды деятельности.

1.8. Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 24 человека.

1.9. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей.

1.10. Аудитором Общества по итогам отчетного 2025 года является АО «МКД». Юридический адрес Аудитора: 194044, Санкт-Петербург, Финляндский проспект, 4А, БЦ «Петровский Форт». Свидетельство о государственной регистрации № АОЛ-262 от 29.07.1991 г. Основной государственный регистрационный номер 1027810263579, ИНН 7825004810. Аудитор является ассоциированным членом международной аудиторской консалтинговой ассоциации PKF, членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606048526.

1.11. Единственным участником Общества является компания «Тэсто Холдинг ГмбХ» (Германия).

1.12. Органы управления.

1.12.1. Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;

- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

1.12.2. В соответствии со ст.14 Устава высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания участников определены в ст.14, п.14.3 Устава ООО «Тэсто Рус».

1.12.3. В соответствии с п.15.1 Устава генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями общего собрания участников. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени общества с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом, договором между генеральным директором и Обществом и решениями общего собрания участников. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены в статье 15 Устава Общества.

1.12.4. Соколов Павел Витальевич избран генеральным директором Общества решение единоличного участника от 08.01.2018 г., протокол № 27 от 08.01.2018 г. (продление полномочий до 31 января 2026 г. – протокол № 41 от 10.11.2024 г.)

## 2. Учетная политика

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Тэсто Рус», утвержденная приказом № 15/УП от 27.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.2. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

| **Валюта** | **31 декабря 2024 года** | **31 декабря 2025 года** |
|---|---|---|
| Доллар США | 101,6797 | 78,2267 |
| Евро | 106,1028 | 92,0938 |
| Юань | 13,4272 | 11,1592 |

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2025 года остаток валютных средств составляет 8 877 тыс. руб.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

2.3.1. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3.2. Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной. Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и списывается на убытки. Списание производится за счет хозяйственных результатов.

2.3.3. Оценочные обязательства (резерв на оплату неиспользованных отпусков) определяются по каждому сотруднику по состоянию на 31 декабря, исходя из среднедневной зарплаты за год, умноженной на количество дней неиспользованного отпуска и соответствующих социальных страховых взносов.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

2.4.1. Учет наличия основных средств организации ведется в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов.

2.4.2. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. Имущество стоимостью менее 100 тыс.руб. учитывается в числе материальных расходов и списывается на затраты единовременно.

2.4.3. При приобретении имущества, бывшего в эксплуатации, определяется норма амортизации по этому имуществу, исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

2.4.4. Амортизация основных средств производится линейным способом. Срок амортизации определяется Обществом конкретно по каждому объекту основных средств в зависимости от его назначения и планируемой интенсивности эксплуатации. В 2025 году объекты основных средств Обществом не приобретались.

2.4.5. Начиная с 01.01.2022 года Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

09.01.2025 года был произведен пересмотр срока службы некоторых объектов основных средств в сторону увеличения:

| N | Основное средство | Инв. № | Срок полезного использования БУ (месяцев) | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Предыдущее значение | Актуальное значение |
| 1 | Автомобиль Citroen C4 Grand Picasso II | Б0-000327 | 112 | 136 |
| 2 | Автомобиль Citroen Jumpy | БП-000359 | 90 | 138 |
| 3 | Автомобиль SKODA OCTAVIA A7 | Б0-000318 | 120 | 132 |
| 4 | Автомобиль SKODA OCTAVIA A7 Combi Ambition | Б0-000331 | 110 | 134 |
| 5 | Автомобиль Volvo S60 | Б0-000333 | 109 | 133 |
| 6 | Автомобиль Volvo XC40 | БП-000365 | 152 | 136 |
| 7 | Калибратор измерительных приборов Huminator 2 | БП-000400 | 60 | 100 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 8 | Климатическая камера тепло/холод модели ClimeEvent | БП-000408 | 39 | 99 |

2.4.6. Амортизация не начисляется:

- по основным средствам, которые полностью амортизированы, но не списаны с баланса;

- по арендованным основным средствам.

2.4.7. ООО «Тэсто Рус» арендует у ООО «АГИКО» офисное и складское помещение общей площадью 101,4 кв.м. по адресу: г. Москва, Варшавское ш., д.17. Данный адрес является официально зарегистрированным адресом местонахождения ООО «Тэсто Рус». Кроме этого «Тэсто Рус» временно арендует у ООО «НПО Покров» помещение площадью 449,6 кв.м. по адресу: г. Москва, Звездный бульвар, д.23, стр.10. Полученные в аренду объекты в договорах в суммовом выражении не выражены.

2.4.8. В связи с изложенными в п.2.4.7 обстоятельствами ООО «Тэсто Рус» не может оценить справедливую стоимость предмета аренды в целях применения ФСБУ 25/2018, т.к. неизвестна продолжительность периода, в течение которого ООО «Тэсто Рус» будет использовать данные помещения для своей коммерческой деятельности в рамках договора аренды.

2.4.9. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался в виду отсутствия оснований.

2.4.10. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4.11. При приобретении производственных запасов, амортизируемого имущества и товаров в стоимость приобретения включается сумма всех расходов, связанных с приобретением.

2.4.12. Затраты по разработке программного обеспечения для приборов Testo учитываются как незаконченные операции по приобретению нематериальных активов до окончания работ по разработке и ввода в эксплуатацию программного обеспечения.

2.4.13. Стоимость нематериальных активов погашается частями в течение всего времени их использования в организации посредством начисления амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Срок амортизации определяется Обществом конкретно по каждому объекту нематериальных активов, исходя из срока действия патента, свидетельства или из других ограничений сроков их использования в соответствии с действующим законодательством, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, указанного в соответствующем договоре. Списание стоимости нематериальных активов, по которым невозможно определить срок их полезного использования, осуществляется в течение 10 лет.

Срок амортизации исключительного авторского права на программы для ЭВМ составляет 10 лет.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с использованием счета 10.

2.5.2. Списание материалов производится по методу ФИФО.

2.5.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.

2.5.4. Списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится по методу ФИФО.

2.5.5 Общество имеет авансы, уплаченные сторонним организациям, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

2.6. Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.7. В целях налогообложения НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполнения работ, оказания услуг);
- день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг).

2.8. Учет налога на прибыль ведется с учетом ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. С 2020г. применяется балансовый метод расчета разниц с отражением в учете постоянных и временных разниц.

2.9. Признание доходов

2.9.1. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

2.9.2. Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления.

2.10. Признание расходов

2.10.1. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.10.2. Общество ведет раздельный учет

- производственной себестоимости выполненных работ, оказанных услуг;
- себестоимости покупных товаров;
- коммерческих расходов.

2.10.3. В случае оказания Обществом услуг (выполнения работ), сумма прямых расходов, понесенных в текущем отчетном периоде при осуществлении этой деятельности в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства. К прямым расходам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг относятся:

- все материальные расходы, в том числе определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением расходов общехозяйственного назначения;
- сумма начисленной амортизации по основным средствам, используемым для выполнения работ, оказания услуг;

- услуги сторонних организаций, привлеченных для выполнения работ, оказания услуг;
- иные расходы.

2.10.4. В составе себестоимости покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, отражается:

- непосредственно закупочная стоимость товаров;
- таможенные пошлины и сборы;
- транспортные и логистические затраты.

2.10.5. Все расходы, связанные с реализацией товаров, учитываются на счете 44. Расходы на продажу в полном объеме списываются в дебет счета 90 (за исключением транспортных расходов). Транспортные расходы списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров. К расходам, связанным с реализацией товаров, относятся:

- расходы на оплату труда персонала, взносы на обязательное страхование, начисленные на суммы расходов на оплату труда;
- затраты на аренду и обслуживание офисных, складских и производственных помещений, затраты на коммунальные услуги и электроэнергию;
- затраты на командировки, затраты на эксплуатацию автомобилей, представительские расходы;
- затраты на рекламу;
- прочие оперативные расходы (амортизация ОС, инвентарь, услуги связи, Интернет, почтовые услуги, сертификация приборов и т.д.)

2.11. Обществом установлены следующие сроки проведения обязательной инвентаризации имущества и обязательств:

| Объект инвентаризации | Периодичность |
|---|---|
| Касса | 1 раз в год по состоянию на 31 декабря |
| Товарно-материальные ценности | 1 раз в год в декабре полностью, в течение года выборочно, но не реже одного раза в квартал |
| Основные средства | 1 раз в три года |
| Расчеты с дебиторами и кредиторами | 1 раз в год по состоянию на 31 декабря |

Состав инвентаризационной комиссии утверждается приказом генерального директора непосредственно перед проведением инвентаризации.

2.12. Создание резервов

2.12.1. Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительной признается задолженность, по которой не было движения в течение отчетного года, следующего за годом возникновения задолженности. Резерв создается в размере 100% от суммы сомнительной задолженности.

2.12.2. Резервы не создаются при отсутствии запасов, морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, когда их балансовая стоимость не отличается от текущей рыночной стоимости. Период и способы проверки запасов на наличие признаков обесценения осуществляется на отчетную дату по каждому наименованию запасов с учетом уровня

существенности снижения рыночной цены по сравнению с фактической себестоимостью запасов, установленный в обществе. В случае необходимости порядок определения текущей (рыночной) стоимости запасов и расчета их чистой продажной стоимости выполняется с учетом возможных источников: СМИ, интернет-ресурсы.

2.12.3. Резервы на ремонт основных средств не создаются. Затраты по ремонту основных средств относятся на издержки производства и обращения текущего периода.

2.12.4. Резерв на оплату неиспользованной части отпусков создается ежемесячно в размере 8,33% от фонда заработной платы.

2.12.5. Резервы предстоящих расходов на выплату премий (вознаграждений) работников организации на 31 декабря отчетного года не формируются в связи с отсутствием оснований.

2.13. Определение состава денежных эквивалентов

2.13.1. В составе денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут легко быть обращены в известную денежную сумму.

2.13.2. К денежным эквивалентам могут быть отнесены депозитные счета в кредитных организациях.

2.13.3. Денежные эквиваленты отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Анализ изменений в имущественном положении Общества в 2025 году:

| **Актив** | **Код** | **01.01.2025** | | **31.12.2025** | | **Изменение** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Внеоборотные активы** | | **тыс.руб.** | **%** | **тыс.руб.** | **%** | **тыс.руб.** | **%** |
| Нематериальные активы | 1110 | 2811 | 1 | 2325 | 1 | -486 | -17% |
| Основные средства | 1150 | 3561 | 2 | 1680 | 1 | -1881 | -53% |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 12734 | 6 | 21274 | 12 | 8540 | 67% |
| **ИТОГО по разделу I** | **1100** | **19105** | **9** | **25279** | **14** | **6174** | **32%** |
| **Оборотные активы** | | | | | | | |
| Запасы | 1210 | 30465 | 15 | 23625 | 13 | -6840 | -22% |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 28733 | 14 | 10943 | 6 | -17790 | -62% |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 127973 | 62 | 115412 | 66 | -12561 | -10% |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Прочие оборотные активы | 1260 | 630 | 0 | 621 | 1 | -9 | -1% |
| **ИТОГО по разделу II** | **1200** | **187800** | **91** | **150600** | **86** | **-37200** | **-20%** |
| **БАЛАНС** | **1600** | **206906** | **100** | **175879** | **100** | **-31027** | **-15%** |

Активы баланса за отчетный год уменьшились на 31 027 тыс. руб. (-15%), в том числе за счет:

- увеличения внеоборотных активов – на 6174 тыс. руб. (32%)
- уменьшения оборотных активов – на 37200 тыс. руб. (-15%)

Увеличение внеоборотных активов за 2025 год составило 6174 тыс. руб. (32%) в основном из-за роста отложенных налоговых активов на 8 540 тыс. руб. (6%).

Уменьшение вложения в нематериальные активы составило 486 тыс. руб. (-17%).

Снижение стоимости основных средств составило 1881 тыс. руб. (-53%).

Уменьшение стоимости оборотных активов за 2025 год составило 37 200 тыс. руб. (-20%). Наибольшее влияние на уменьшение оборотных активов оказало снижение товарных запасов из-за введенных против РФ санкций ЕС и, как следствие, уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности.

Уменьшение запасов в отчетном периоде составило 6 840 тыс. руб. (-22%).

Уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном периоде составило 17790 тыс. руб. (-62%).

Остатки денежных средств на текущих и депозитных счетах снизились по сравнению с началом отчетного периода на 12 561 тыс. руб. (-10%).

Уменьшение прочих оборотных активов составило 9 тыс. руб. (-1%).

3.2. Анализ структуры источников формирования имущества Общества:

| **Пассив** | **Код** | **01.01.2025** | | **31.12.2025** | | **Изменение** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Капитал и резервы** | | **тыс.руб.** | **%** | **тыс.руб.** | **%** | **тыс.руб.** | **%** |
| Уставной капитал | 1310 | 8000 | 4 | 8000 | 5 | 0 | 0% |
| Нераспределенная прибыль | 1370 | 176493 | 85 | 147806 | 84 | -28687 | -16% |
| **ИТОГО по разделу III** | **1300** | **184493** | **89** | **155806** | **89** | **-28687** | **-16%** |
| **Долгосрочные обязательства** | | | | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 160 | 0 | 278 | 0 | 118 | 74% |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ИТОГО по разделу IV** | **1400** | **160** | **0** | **278** | **0** | **118** | **74%** |
| **Краткосрочные обязательства** | | | | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 16016 | 8 | 12975 | 7 | -3041 | -19% |
| Оценочные обязательства | 1540 | 6236 | 3 | 6820 | 4 | 584 | 9% |
| **ИТОГО по разделу V** | **1500** | **22252** | **11** | **19795** | **11** | **-2457** | **-11%** |
| **БАЛАНС** | **1700** | **206906** | **100** | **175879** | **100** | **-31027** | **-15%** |

Уменьшение стоимости имущества организации за отчетный период на 31 027 тыс. руб. (-15%) обусловлено:

- уменьшением собственных средств на 28 687 тыс. руб. (-16%)
- уменьшением заемных средств на 2339 тыс. руб. (-10%)

Собственный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 155 806 тыс. руб. Его уменьшение в отчетном году на 28 687 тыс. руб. (-16%) обусловлено уменьшением нераспределенной прибыли.

Увеличение долгосрочной задолженности произошло за счет роста величины отложенных налоговых обязательств на 118 тыс. руб. (74%)

Изменение краткосрочной задолженности составило -3 041 тыс. руб. (-19%) за счет:

- уменьшения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 141 тыс. руб.
- уменьшения авансов, полученных от покупателей на 1 350 тыс. руб.
- уменьшения задолженности перед прочими кредиторами на 1 550 тыс. руб.

Основную долю кредиторской задолженности на конец 2025 года составляет задолженность по авансам, полученным от покупателей. Ее величина составляет 6 965 тыс. руб. (54%).

Задолженность по налогам и сборам составила 4 659 тыс. руб. (36%).

3.3. Динамика стоимости чистых активов Общества

| **Наименование** | **На 01.01.2025 г.** | **На 31.12.2025 г.** |
|---|---|---|
| Стоимость чистых активов | 184493 | 175879 |

За отчетный год наблюдается значительное (около 16%) снижение стоимости чистых активов Общества. Их величина уменьшилась на 28 687 тыс. руб. и составила 175 879 тыс. руб. Динамика стоимости чистых активов на протяжении почти всех лет деятельности Общества оставалась

положительной. Однако в 2022-2025 году в связи с проведением специальной военной операции и санкциями, введенными странами Евросоюза против РФ получение товаров из Германии и Великобритании стало невозможным. Как следствие товарооборот и товарные запасы Общества претерпели сильное снижение. Вместе с тем можно отметить, что наметилась тенденция к замедлению падения экономических показателей Общества: если в 2022 и 2023 снижение величины чистых активов составляло около 20%, то в 2024 и 2025 году – около 15%.

3.4. Основные экономические показатели деятельности Общества за 2025 год.

3.4.1. Выручка Общества от реализации товаров, работ, услуг в 2025 году снизилась на 26% по сравнению с предыдущим годом и составила 123 753 тысячи рублей. Данное уменьшение вызвано оказавшими существенное влияние на деятельности Общества санкциями Евросоюза против РФ.

3.4.2. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля приборами, производимыми фирмой «Testo SE & Co KGaA», являющейся одним из подразделений компании «Тэсто Холдинг ГмбХ» - учредителя ООО «Тэсто Рус».

Выручка в 2025 году от реализации закупаемого товара составила 66 869 тысяч рублей (без учета НДС) и уменьшилась на 39,0% по сравнению с 2024 годом.

3.4.3. Себестоимость проданного товара составила 45 571 тысячу рублей.

3.4.4. Вторым видом деятельности организации является оказание услуг по проведению калибровки приборов сторонними организациями (в 2025 г. – это в основном ФБУ «Ростест-Москва»), как непосредственно в Ростесте, так и в лаборатории ООО «Тэсто Рус». Выручка от данного вида деятельности выросла на 8,0% и составила 43 381 тысячу рублей, что составляет 35,1% от суммы общей выручки. Плата за предоставляемые услуги сторонней организации по калибровке составляет 17 935 тысяч рублей. Кроме того, затраты на поверку в лаборатории ООО «Тэсто Рус» составляют 448 тысяч рублей.

3.4.5. Выручка от деятельности по ремонту и сервисному обслуживанию средств измерений снизилась в 2025 году на 19,8% и составила 13425 тысяч рублей, и составляет 10,8% от суммы общей выручки. Затраты на ремонт и обслуживание средств измерений составили 4 305 тысяч рублей.

3.4.6. Выручка от прочих видов услуг составила 78 тысяч рублей, что составляет менее 5% от суммы общей выручки.

3.4.7. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 28 733 тысячи рублей.

3.4.8. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 12 975 тысяч рублей.

3.4.9. На расчетных счетах остаток денежных средств на конец 2025 года составил 636 тысяч рублей. В том числе в Альфа Банке – 533 тысячи рублей, в Сбербанке – 40 тысяч рублей, в ОТП Банке – 63 тысячи рублей.

3.4.10. Остаток на конец 2025 года на валютных счетах составил 8 877 тысяч рублей (95 тысяч евро и 15 тысяч юаней).

3.4.11. Остаток на спецсчете для участия в тендерах на конец 2025 года составил 28 тысяч рублей.

3.4.12. По кассе остаток на конец 2025 года составил 21 тысячу рублей.

3.4.13. На депозитных счетах в ПАО «Сбербанк» по состоянию на 31 декабря 2025 года находится 22 000 тысяч рублей, в АО «Альфа-Банк» - 77 000 тысяч рублей, в АО «ОТП Банк» - 7 000 тысяч рублей.

3.4.14. Убыток до налогообложения в 2025 году увеличился по сравнению с 2024 годом на 27,7% и составил 37 085 тысяч рублей. Основными факторами, повлиявшими на финансовые результаты в 2025 году (-8042 тыс. руб.), являются:

- уменьшение объема реализуемой продукции, работ, услуг - 42902 тыс. руб.
- уменьшение себестоимости реализованной продукции, работ, услуг + 17285 тыс. руб.
- уменьшение коммерческих расходов + 24575 тыс. руб.
- изменение сальдо прочих доходов и расходов - 7000 тыс. руб.

Удельный вес себестоимости продукции в объеме ее реализации незначительно вырос. В 2025 году он составил 55%, против 51% в 2024 году.

Коммерческие расходы Общества в 2025 году сократились по сравнению с 2024 годом на 20% и составили 98 881 тыс. руб.

Основным фактором, повлиявшим на уменьшение коммерческих расходов, стало:

- уменьшение расходов на оплату труда - 11642 тыс. руб. (-17%)
- уменьшение отчислений на социальные нужды - 2861 тыс. руб. (-16%)
- уменьшение аренду офиса и склада - 6073 тыс. руб. (-45%)
- уменьшение расходов на амортизацию ОС - 3162 тыс. руб. (-78%)
- уменьшение расходов на страхование автомобилей - 479 тыс. руб. (-44%)

Уменьшение коммерческих расходов объясняется в основном уменьшением затрат Общества на оплату труда в связи с сокращением численности персонала.

## 4. Сведения о собственном капитале Общества

| NN п/п | Показатель | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 | Изменения |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Сумма чистых активов тыс.руб. | 176493 | 147806 | -28687 |
| 2 | Уставный капитал тыс.руб. | 8000 | 8000 | 0 |

Чистый убыток в 2025 году составил 28 687 тысяч рублей.

## 5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

5.1. Бухгалтерский баланс

5.1.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы ООО «Тэсто Рус» за 2025 год увеличились на 6174 тыс. руб. (32%) и составили на 31.12.2025 года 25279 тыс. руб. Их расшифровка в балансовой оценке по остаточной стоимости приведена в следующей таблице

тыс. руб.

| | |
|---|---|
| **Строка 1110 – Нематериальные активы, всего** | **2325** |
| В том числе: | |
| Программное обеспечение | 2323 |
| **Строка 1150 – Основные средства, всего** | **1680** |
| в том числе: | |
| Оборудование лаборатории и сервиса | 943 |
| Транспортные средства | 737 |
| **Строка 1180 – Отложенные налоговые активы, всего** | **21274** |

5.1.2. Оборотные активы

Уменьшение оборотных активов ООО «Тэсто Рус» за 2025 год составило 31 027 тыс. руб. (-15%)

Сумма оборотных активов на 31.12.2025 года составила 150 600 тыс. руб., их расшифровка приведена в следующей таблице

тыс. руб.

| | |
|---|---|
| **Строка 1210 – Запасы, всего** | **30465** |
| в том числе: | |
| ГСМ | 14 |
| Материалы для хозяйственных нужд | 8 |
| Транспортные расходы | 137 |
| Товары на складе | 23466 |
| *в том числе* | |
| *Приборы для пищевой и фармацевтической промышленности* | *8175* |
| *Приборы для отопления, вентиляции, кондиционирования* | *4258* |
| *Приборы газового анализа* | *695* |
| *Приборы инфракрасного измерения* | *459* |
| *Прочие приборы и запчасти* | *9879* |
| **Строка 1230 – Дебиторская задолженность, всего** | **10943** |
| в том числе | |
| авансы поставщикам | 6392 |
| *в том числе:* | |
| *Testo SE & Co. KGaA* | *1346* |
| *ФБУ «Ростест-Москва»* | *3000* |
| *ООО «НПО ПОКРОВ»* | *560* |
| *Прочие поставщики* | *1486* |
| долги покупателей за реализованную продукцию | 2327 |
| *в том числе:* | |
| *НАДЛ МГУ* | *807* |
| *ООО «СИСТЕМА ПБО»* | *302* |
| *Прочие покупатели* | *1218* |
| прочая дебиторская задолженность | 2224 |

| **Строка 1250 – Денежные средства и денежные эквиваленты, всего** | **115412** |
|---|---|
| в том числе: | |
| Касса | 21 |
| Расчетные счета | 636 |
| Валютные счета (в рублях по курсу) | 8877 |
| Депозитные счета | 105850 |
| Прочие специальные счета | 28 |
| **Строка 1260 – Прочие оборотные активы, всего** | **621** |
| в том числе: | |
| Расходы будущих периодов | 621 |
| Денежные документы (авиабилеты) | 0 |

5.1.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в 2024 году остался без изменений.

Прибыль, полученная в 2024 году и ранее в 2025 году не распределялась, дивиденды не выплачивались.

5.1.4. Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составили 278 тыс. руб. Других долгосрочных обязательств Общество не имеет.

5.1.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества уменьшились за 2025 год на 2 457 тысяч рублей и составили 19 795 тысяч рублей. Их расшифровка представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

| **Строка 1520 – Кредиторская задолженность, всего** | **12975** |
|---|---|
| в том числе: | |
| авансы от покупателей | 6965 |
| *в том числе:* | |
| *ООО «АПИЦЕННА»* | *306* |
| *ООО ИИХР* | *513* |
| *ООО «Меркурий»* | *315* |
| *АО «Р-ФАРМ» ЯЗГЛ* | *335* |
| *АО «САНТЭНС СЕРВИС»* | *644* |
| *Прочие покупатели* | *4852* |
| долги перед поставщиками товаров, работ, услуг | 1261 |
| *в том числе:* | |
| *Testo (Asia) Limited* | *436* |
| *Прочие поставщики* | *825* |
| прочая кредиторская задолженность | 4749 |

| **Строка 1540 – Оценочные обязательства, всего** | **6820** |
|---|---|
| в том числе: | |
| резервы на оплату отпусков | 6820 |

5.2. Отчет о финансовых результатах

5.2.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2025 году составила 123 753 тысяч рублей. Валовая прибыль – 55 494 тысяч рублей. Убыток от продаж – 43 387 тысяч рублей. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2.2. В строке 2320 Отчета о финансовых результатах (Проценты к получению) указана сумма процентов от размещения депозитов. Сумма процентов в 2025 году увеличилась по сравнению с 2024 годом на 3987 тыс. руб. из-за размещения свободных денежных средств в Альфа-Банке вместо ЮниКредит банка, где ставка по депозитам была существенно ниже.

5.2.3. Прочие доходы Общества уменьшились в 2025 году на 18609 тыс. руб. и составили 1350 тыс. руб. Их расшифровка приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

| Оприходование товаров по результатам инвентаризации | 466 |
|---|---|
| Оценочные обязательства по оплате труда | 178 |
| Списание просроченной кредиторской задолженности | 706 |

5.2.4. Прочие расходы Общества уменьшились на 7622 тыс. руб. и составили 9640 тыс.руб. Их расшифровка приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

| Госпошлина | 6 |
|---|---|
| Добровольные взносы | 421 |
| Курсовые разницы | 2796 |
| *в том числе:* | |
| *курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте* | *-53* |
| *курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях* | *7* |
| *курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов* | *0* |
| *курсовые разницы по операциям пересчета остатков денежных средств на валютных счетах* | *2842* |

| | |
|---|---|
| НДС, не принимаемый к возмещению | 177 |
| Расходы, связанные с покупкой и продажей валюты | 1467 |
| Подарки, пособия сотрудникам и другие непроизводственные расходы | 348 |
| Отчисления в оценочные резервы | 209 |
| Просроченная дебиторская задолженность | 35 |
| Расходы на лечение сотрудников | 2664 |
| Компенсация за использование личного автотранспорта в служебных целях | 305 |
| Представительские расходы, не принимаемые для целей налогообложения | 178 |
| Услуги банка | 816 |
| Чай, кофе, сахар | 168 |
| Штрафные санкции | 50 |

5.2.5. Расчеты по налогу на прибыль:

тыс.руб.

| **Наименование показателей** | **Сумма** | **Ставка налога** | **Сумма** | **Составляющая налога на прибыль** |
|---|---|---|---|---|
| Бухгалтерская прибыль | -37085 | 25% | -9271 | Условный расход по налогу на прибыль |
| Налогооблагаемые временные разницы | -8521 | 25% | -942 | Отложенные налоговые обязательства |
| *в том числе:* | | | | *в том числе:* |
| *- возникли разницы* | *208* | *25%* | *52* | *- созданы отложенные налоговые обязательства* |
| *- погашены разницы* | *-3976* | *25%* | *-994* | *- погашены отложенные налоговые обязательства* |
| *- списаны разницы по выбывшим объектам* | *-* | *-* | *-* | *- списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам* |
| Вычитаемые временные разницы | 472 | 25% | 118 | Отложенный налоговый актив |
| *в том числе:* | | | | *в том числе:* |
| *- возникли разницы* | *576* | *25%* | *144* | *- созданы отложенные налоговые активы* |
| *- погашены разницы* | *-104* | *25%* | *-26* | *- погашены отложенные налоговые активы* |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *- списаны разницы по выбывшим объектам* | - | - | - | *- списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам* |
| Постоянные налогооблагаемые разницы | 1212 | 25% | -303 | Постоянное налоговое обязательство |
| Постоянные вычитаемые разницы | - | 25% | - | Постоянный налоговый актив |
| Налоговая база по декларации | -41593 | 25% | -10398 | Текущий налог на прибыль |
| Иные обязательные платежи в бюджет | | 25% | | |
| Штрафные санкции | | | - | |

Отложенный налог на прибыль в размере обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, а также перенесением отрицательного значения текущего налога на прибыль.

5.2.6. Совокупный финансовый результат Общества в 2025 году уменьшился на 972 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом и составил -28686 тыс. руб.

5.3. Отчет об изменениях капитала

В 2025 году уставный капитал общества не изменялся.

5.4. Отчет о движении денежных средств

5.4.1. Величина показателя остатка денежных средств и денежных эквивалентов 115412 тыс. руб. сформирована с учетом денежных эквивалентов в виде депозитов в Альфа-Банке, Сбербанке и ОТП Банке в сумме 105850 тыс. руб.

тыс.руб.

| | |
|---|---|
| Касса | 21 |
| Расчетные счета | 636 |
| Валютные счета (в рублях по курсу) | 8877 |
| Депозитные счета | 105850 |
| Прочие специальные счета | 28 |

5.4.2. В отчете о движении денежных средств не отражены денежные потоки следующего характера:

- снятие наличных в кассу и инкассация в банк;
- направление денег на депозит и возврат денег при закрытии депозита;
- приобретение и погашение денежных эквивалентов;
- перечисление денежных средств с расчетного счета Общества в ЮниКредит Банке на аналогичный счет в Сбербанке России.

5.4.3. У Общества отсутствует необходимость в привлечении дополнительных денежных средств в виде займов, кредитов, овердрафтов и т.д. в связи достаточностью собственных оборотных средств.

5.5. Финансовые вложения

В строках 5305, 5315, 5300, 5310 таблицы 3.1 Пояснений 3 в составе краткосрочных финансовых вложений показаны вложения, классифицированные как денежные эквиваленты.

5.6. Дополнительные пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены в табличных формах Пояснений (разделы 1-7).

5.7. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» стоит отсылка на текстовые пояснения в письменной форме. В случае отсылки на табличные формы Пояснений используется префикс «Т».

## 6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

6.1. Финансовые риски

6.1.1. Рыночные риски Общества заключаются в следующем: ООО «Тэсто Рус» является импортером товаров из Европы и КНР, деятельность Общества зависит от курса евро, доллара США и юаня.

6.1.2. Кредитные риски у Общества полностью отсутствуют.

6.1.3. Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства у Общества полностью отсутствуют. У Общества достаточно ликвидных активов, чтобы полностью рассчитаться по своим обязательствам в разумные сроки.

6.2. Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования у Общества минимальны.

6.3. Страновые (региональные) риски. Введенные против России экономические санкции оказали серьезное негативное влияние деятельность Общества, т.к. часть продукции компании Testo Se & Co KGaA включена в санкционные списки как высокотехнологичная. По нашему мнению, данный вид рисков довольно значителен.

6.4. Репутационные риски у Общества отсутствуют.

## 7. Сведения о связанных сторонах

7.1. Список связанных сторон и аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 года

| **Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество** | **Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица** | **Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной** | **Дата наступления основания** | **Доля в уставном капитале Общества** |
|---|---|---|---|---|
| Тэсто Холдинг ГмбХ | Германия, Ленцкирх, Тэсто штрассе, 1 | Единоличный собственник | 14.11.2005 | 100% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Тэсто СЕ энд Ко КГаА (до 05.08.2016 г. - Тэсто АГ) | Германия, Ленцкирх, Тэсто штрассе, 1 | Компания, входящая в холдинг Тэсто и являющаяся едноличным учредителем Тэсто Холдинг ГмбХ | 14.11.2005 | Не имеет |
| ООО «ТЭСТО» | РФ, Москва, Варшавское шоссе, д.1, стр.1-2, оф.350 | Компания, входящая в холдинг Тэсто | 26.12.2013 | Не имеет |
| Тэсто (Азия) Лимитед | КНР, Гонконг, Коннаут Роад Централ, 111, Винг он Центр, 16/Ф | Компания, входящая в холдинг Тэсто | 15.03.2022 | Не имеет |
| АТМОС Фритшинг & Ко ГмбХ | Германия, Ленцкирх, Людвиг-Кегель штрассе, 16 | Компания, владеющая 26,18% акций Тэсто СЕ энд Ко КГаА | 27.11.2006 | Не имеет |
| Фонд KF-Stiftung | Германия, Кирхцартен, Гевербештрассе, 3 | Фонд, владеющий 82,7% акций компании АТМОС Фритшинг & Ко ГмбХ | 24.03.2015 | Не имеет |
| Кноспе Буркарт Пауль Франц (конечный бенефициар) | Германия, Ленцкирх, Шпицхальде, 1 | Управляющий директор (CEO) Тэсто Холдинг ГмбХ, лицо, владеющее 80,87% акций Тэсто СЕ энд Ко КГаА | 28.04.2023 | Не имеет |
| Клот Экхард Вальтер (конечный бенефициар) | Германия, Ленцкирх, Шпицхальде, 1 | Законный представитель управляющего компаньона фонда, владеющего 82,7% акций компании АТМОС | 12.12.2023 | Не имеет |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Фритшинг & Ко ГмбХ | | |
| Соколов Павел Витальевич | 127474, Москва г., Бескудниковский б-р., дом N 30, корп.3, кв.213 | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа | 01.02.2018 | Не имеет |

7.2. Операции со связанными сторонами.

7.2.1. Собственник – Компания Тэсто Холдинг ГмбХ. В 2025 году дивиденды не выплачивались.

7.2.2. Компании Холдинга Тэсто – Testo SE & Co KGaA, Testo (Asia) Limited и ООО «ТЭСТО». В отчетном году поставки товаров (выполнение работ, оказание услуг) осуществлялись на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Ценообразование на товары (работы, услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат;
- соответствие цены рыночному уровню;
- соблюдение единообразия подхода к ценообразованию.

тыс.руб.

| **Наименование связанной стороны** | **Общая стоимость закупленных товаров, оборудования и сопутствующих услуг** | **% в общем объеме закупленных в 2025 году товаров (работ, услуг)** | **Дополнительные скидки за оплату в установленные по договору сроки, за объемы продаж и т.д.** | **Неисполненные обязательства на конец отчетного периода** |
|---|---|---|---|---|
| Testo SE & Co KGaA | 359 | 0,4 | - | -1346 |
| Testo (Asia) Limited | - | - | - | 436 |
| ООО «ТЭСТО» | 79 | 0,1 | - | 21 |

Все неисполненные обязательства будут завершены в 2026 г.

7.2.3. Ключевой управленческий персонал – Генеральный директор ООО «Тэсто Рус» Соколов Павел Витальевич.

тыс.руб.

| **Ф. И. О.** | **Виды выплат** | **Начислено** | **Удержан налог на** | **Выплачено в** | **Задолженность по состоянию** |
|---|---|---|---|---|---|

| | | **за 2025 год** | **доходы** | **2025 году** | **на 31.12.2025 г.** |
|---|---|---|---|---|---|
| Соколов Павел Витальевич | Оплата труда | 9244 | 1497 | 7747 | - |
| | Оплата отпуска | 1175 | 181 | 994 | - |
| | Бонус по итогам работы за год | - | - | - | - |
| | ИТОГО | 10419 | 1678 | 8741 | - |

7.2.4. С остальными связанными сторонами операций в 2025 году не проводилось.

## 8. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

8.1. Условных активов и обязательств по состоянию на конец 2025 года ООО «Тэсто Рус» не имеет.

8.2. В 2025 году имели место изменения оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период.

| **Изменение значения резерва на оплату отпусков** | |
|---|---|
| Резерв на оплату отпусков по состоянию на 01.01.2025 г. | 6236 тыс. руб. |
| Списан резерв на оплату отпусков | 5688 тыс. руб. |
| Создан резерв на оплату отпусков | 5104 тыс. руб. |
| Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 г. | 6820 тыс. руб. |

## 9. Изменение оценочных значений

9.1. В 2025 году имели место изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период.

| **Изменение значения резерва по сомнительным долгам** | |
|---|---|
| Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2025 г. | 229 тыс. руб. |
| Списана просроченная дебиторская задолженность | 86 тыс. руб. |
| Создан резерв по сомнительным долгам покупателей | 208 тыс. руб. |
| Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. | 351 тыс. руб. |

9.2 По результатам сверки остатков запасов в разрезе фактической себестоимости фактов обесценения на конец отчетного периода был создан резерв под обесценение запасов в части товаров для продажи, не пользующихся спросом у клиентов. Величина созданного резерва зависит от продолжительности нахождения товаров на складе ООО «Тэсто Рус» без движения. Так на товары,

находящиеся без движения от 6 месяцев до 1 года резерв создан в размере 10%, от 1 года до 2 лет – 20%, от 2 до 3 лет – 30% и т.д. На товары, которые находятся на складе без движения более 9 лет резерв создан в размере 100%.

## 10. Прочие условные факты хозяйственной деятельности

10.1. Против ООО "Тэсто Рус" не возбуждена процедура банкротства, не проводится реорганизация или ликвидация Общества, арест на имущество не наложен, имущество не обременено долговыми обязательствами, в судебных процессах ни в качестве ответчика, ни в качестве истца участия не принимает.

10.2. Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

10.3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, отсутствуют.

## 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В настоящий момент руководством Общества производится оценка дальнейшего воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной проведением военной спецоперацией России в Украине, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания отчётности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

## 12. Прекращение деятельности

Общество не имеет планов прекращения деятельности. Однако возможно ее приостановление вплоть до снятия санкций ЕС на поставку продукции компании Testo в РФ.

## 13. Влияние событий и условий COVID-19

13.1. Ограничительные меры, связанные с COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность ООО «Тэсто Рус» в 2025 году.

13.2. Планы руководства Общества на 2026 год не зависят от действий третьих лиц. Общество не планирует прибегать к мерам государственной поддержки или получению кредитов в банках.

13.3. Общество имеет достаточное количество ликвидных средств, чтобы полностью рассчитываться по своим обязательствам в разумные сроки. Количество денежных средств на счетах ООО «Тэсто Рус» более, чем в два раза превышает имеющуюся у Общества кредиторскую задолженность.

13.4. Общество не имеет планов по получению отсрочки или реструктуризации имеющейся кредиторской задолженности.

13.5. По нашей оценке, даже в случае полного приостановления деятельности Общества в связи с карантинными мерами, ООО «Тэсто Рус» сможет осуществлять необходимые расчеты (по зарплате, налогам, аренде) в течение 12 месяцев и более.

10 февраля 2026 г.

Генеральный директор П.В.Соколов



# 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 4 852 | (2 041) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 527) |
| | За 2024 г. | 4 852 | (1 556) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 041) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 4 852 | (2 041) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 527) |
| | За 2024 г. | 4 852 | (1 556) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 041) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 4 852 | (2 041) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 527) |
| | За 2024 г. | 4 852 | (1 556) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 041) |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | 4 852 | (2 041) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 527) |
| | За 2024 г. | 4 852 | (1 556) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 041) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 4 852 | (2 041) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 527) |
| | За 2024 г. | 4 852 | (1 556) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 041) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 4 852 | (2 041) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 527) |
| | За 2024 г. | 4 852 | (1 556) | - | - | - | (485) | - | - | - | - | - | 4 852 | (2 041) |

### 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 | 2 325 | 2 811 | 3 296 |
| в том числе: Программы ЭВМ | 2 325 | 2 811 | 3 296 |
| из них созданные организацией | 2 325 | 2 811 | 3 296 |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | - | - | - |
| 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| в том числе:<br>Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 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. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 21 030 | (17 469) | - | (2 989) | 2 881 | (1 774) | - | - | - | - | - | 18 041 | (16 361) |
| | За 2024 г. | 67 254 | (53 871) | - | (46 224) | 44 243 | (7 840) | - | - | - | - | - | 21 030 | (17 469) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 11 658 | (9 039) | - | (2 989) | 2 881 | (1 568) | - | - | - | - | - | 8 669 | (7 726) |
| | За 2024 г. | 31 937 | (23 715) | - | (20 279) | 19 978 | (5 301) | - | - | - | - | - | 11 658 | (9 039) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 650 | (6 895) | - | (7 650) | 7 650 | (755) | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 9 372 | (8 430) | - | - | - | (205) | - | - | - | - | - | 9 372 | (8 635) |
| | За 2024 г. | 27 654 | (23 251) | - | (18 282) | 16 602 | (1 782) | - | - | - | - | - | 9 372 | (8 430) |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 13 | (11) | - | (13) | 13 | (3) | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 1 680 | 3 561 | 13 382 |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 942 | 2 619 | 8 222 |
| Транспортные средства | 737 | 942 | 4 403 |
| Офисное оборудование | - | - | 755 |
| Другие виды основных средств | - | - | 3 |
| 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 38 281 | (7 816) | 63 745 | (70 216) | 29 | (399) | X | X | 31 810 | (8 185) |
| | За 2024 г. | 62 780 | (24 814) | 78 399 | (102 897) | 3 829 | 13 170 | X | X | 38 281 | (7 816) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 56 | - | 2 685 | (2 249) | - | - | (470) | - | 22 | - |
| | За 2024 г. | 74 | - | 4 295 | (3 486) | - | - | (827) | - | 56 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 37 832 | (7 816) | 39 656 | (44 114) | 29 | (399) | (1 722) | - | 31 652 | (8 185) |
| | За 2024 г. | 62 464 | (24 814) | 46 786 | (67 709) | 3 829 | 13 170 | (3 709) | - | 37 832 | (7 816) |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 392 | - | 19 | (275) | - | - | - | - | 137 | - |
| | За 2024 г. | 241 | - | 831 | (680) | - | - | - | - | 392 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 21 386 | (23 578) | - | - | 2 192 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 26 486 | (31 022) | - | - | 4 536 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 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 залоге, - всего | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 28 961 | (229) | 6 084 | - | (23 072) | (14) | (86) | - | 11 294 | (351) |
| | За 2024 г. | 29 533 | (102) | 22 683 | - | (23 234) | (23) | (44) | (80) | 28 961 | (229) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 11 634 | - | 4 259 | - | (9 486) | (14) | - | - | 6 392 | - |
| | За 2024 г. | 8 848 | - | 6 766 | - | (3 957) | (23) | - | - | 11 634 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 15 200 | (229) | 1 649 | - | (14 207) | - | (86) | - | 2 678 | (351) |
| | За 2024 г. | 20 439 | (102) | 14 035 | - | (19 274) | - | (44) | - | 15 200 | (229) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | 68 | - | - | - | - | - | 68 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 23 | - | 5 | - | (19) | - | - | - | 8 | - |
| | За 2024 г. | 63 | - | 39 | - | - | - | - | (80) | 23 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 2 003 | - | 100 | - | - | - | - | - | 2 103 | - |
| | За 2024 г. | 207 | - | 1 888 | - | - | - | - | - | 2 003 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 25 | - | 4 | - | - | - | - | - | 29 | - |
| | За 2024 г. | 24 | - | 4 | - | (3) | - | - | - | 25 | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 76 | - | - | - | (61) | - | - | - | 15 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 76 | - | - | - | - | - | 76 | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 28 961 | (229) | 6 084 | - | (23 072) | (14) | (86) | X | 11 294 | (351) |
| | За 2024 г. | 29 533 | (102) | 22 683 | - | (23 234) | (23) | (44) | X | 28 961 | (229) |

### 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 16 086 | 6 265 | - | (8 674) | (703) | - | 12 975 |
| | За 2024 г. | 20 570 | 7 169 | - | (11 441) | (292) | 10 | 16 016 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 402 | 670 | - | (806) | - | - | 1 261 |
| | За 2024 г. | 946 | 730 | - | (274) | - | - | 1 402 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 8 315 | 5 447 | - | (6 094) | (703) | - | 6 965 |
| | За 2024 г. | 10 849 | 5 028 | - | (7 271) | (292) | - | 8 315 |
| 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 налогам и сборам | За 2025 г. | 90 | - | - | (4) | - | - | 87 |
| | За 2024 г. | 23 | - | - | (15) | - | 10 | 18 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 4 844 | - | - | (1 727) | - | - | 3 117 |
| | За 2024 г. | 8 665 | - | - | (3 821) | - | - | 4 844 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 375 | 81 | - | - | - | - | 1 455 |
| | За 2024 г. | 5 | 1 370 | - | - | - | - | 1 375 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 31 | 68 | - | (9) | - | - | 89 |
| | За 2024 г. | 82 | 10 | - | (61) | - | - | 31 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 31 | - | - | (31) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 31 | - | - | - | - | 31 |
| Итого | За 2025 г. | 16 086 | 6 265 | - | (8 674) | (703) | X | 12 975 |
| | За 2024 г. | 20 570 | 7 169 | - | (11 441) | (292) | X | 16 016 |

### 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 | - | - | - |

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 6 236 | 4 682 | 4 927 | 178 | 5 814 |
| | За 2024 г. | 2 611 | 5 501 | 1 320 | 555 | 6 236 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 6 236 | 4 682 | 4 927 | 178 | 5 814 |
| | За 2024 г. | 2 611 | 5 501 | 1 320 | 555 | 6 236 |

## 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 | 48 290 | 62 300 |
| Затраты на оплату труда | 51 899 | 63 615 |
| Отчисления на социальные нужды | 15 509 | 18 318 |
| Амортизация | 2 259 | 8 326 |
| Прочие затраты | 48 927 | 56 441 |
| Итого по элементам | 166 884 | 209 000 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 256 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 167 140 | 209 000 |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе:<br>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. | - | - | - | - |