

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ОСНОВА» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

## I. Общие сведения об Обществе

|                                                                       |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование                                                   | Общество с ограниченной ответственностью "ОСНОВА"                                 |
| ИНН                                                                   | 3700006980                                                                        |
| КПП                                                                   | 370001001                                                                         |
| ОГРН                                                                  | 1233700004988                                                                     |
| Юридический адрес                                                     | 153000, Ивановская область, г Иваново, ул. Парижской Коммуны, дом 3А, офис 102.10 |
| Основной вид деятельности ОКВЭД                                       | Торговля оптовая галантерейными изделиями 46.41.2                                 |
| Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила | 1                                                                                 |
| Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет, руб               | 10 000,00                                                                         |
| Единоличный исполнительный орган - Директор                           | Петровская Светлана Александровна                                                 |
| Главный бухгалтер общества                                            | Петровская Светлана Александровна                                                 |
| Участники Общества: ФИО доля                                          | Петровская Светлана Александровна-100%                                            |

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения): краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты; долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, том числе затраты на заготовку и доставку. Произведенные затраты относятся непосредственно на счет 41 «Товары». Поступившие в организацию материалы принимаются к учету по счет 10 «Материалы» по

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

## 8. Доходы

## 9. Расходы

## 10. Отчетность

### III. Раскрытие существенных показателей

## Основные средства

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

[illegible]

Запасы

6. Запасы  
6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|----------|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | исключено из запасов      |                        |          |
|                                                    |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |          |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | 462                       | -                      | 13 809              | (12 847)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 1 424    |
|                                                    | За 2024 г. | 242                       | -                      | 10 659              | (10 439)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 462      |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |          |
| Сырье и материалы                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | 59                  | -                         | -                      | -                      | (59)                      | -                      | -        |
|                                                    | За 2024 г. | 23                        | -                      | 152                 | -                         | -                      | -                      | (176)                     | -                      | -        |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г. | 152                       | -                      | -                   | (161)                     | -                      | -                      | 158                       | -                      | 149      |
|                                                    | За 2024 г. | 34                        | -                      | -                   | (285)                     | -                      | -                      | 402                       | -                      | 152      |
| Товары                                             | За 2025 г. | 309                       | -                      | 13 651              | (12 686)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 1 275    |
|                                                    | За 2024 г. | 184                       | -                      | 10 277              | (10 152)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 309      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -        |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -        |
| Незавершенное производство                         | За 2025 г. | -                         | -                      | 99                  | -                         | -                      | -                      | (99)                      | -                      | -        |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | 230                 | (3)                       | -                      | -                      | (227)                     | -                      | -        |
| Расходы будущих периодов                           | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -        |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -        |
| Иные виды запасов                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -        |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -        |

Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность  
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      |   | На конец периода     |                               |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|---|----------------------|-------------------------------|
|                                                          |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано |   | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                          |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |   |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего           | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| в том числе:                                             |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |   |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                    | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                     | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками             | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами               | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                      | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего          | За 2025 г. | 419                  | -                             | 598                                                                                                                          | -                                  | (544)    | -          | -                      | -                    | - | 472                  | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | 667                  | -                             | 4 10                                                                                                                         | -                                  | (659)    | -          | -                      | -                    | - | 419                  | -                             |
| в том числе:                                             |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |   |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                    | За 2025 г. | 66                   | -                             | 170                                                                                                                          | -                                  | (208)    | -          | -                      | -                    | - | 28                   | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | 145                  | -                             | 68                                                                                                                           | -                                  | (147)    | -          | -                      | -                    | - | 66                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                     | За 2025 г. | 336                  | -                             | 413                                                                                                                          | -                                  | (336)    | -          | -                      | -                    | - | 413                  | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | 512                  | -                             | 336                                                                                                                          | -                                  | (512)    | -          | -                      | -                    | - | 336                  | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г. | 10                   | -                             | 4                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | 15                   | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | 10                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | 10                   | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками             | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами               | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Авансы по аренде (исключу)                               | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                              | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕКЗ                     | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | 7                    | -                             | 11                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | 17                   | -                             |
| Расчеты по ЕКЗ                                           | За 2025 г. | -                    | -                             | 7                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | 7                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| 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 персоналом по прочим операциям                 | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты по займам в уставный (складочный) капитал        | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расходы будущих периодов                                 | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Выполненные этапы по незавершенным работам               | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                      | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| НДС, удерживаемый налоговым агентом с выданных предоплат | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Итого                                                    | За 2025 г. | 419                  | -                             | 598                                                                                                                          | -                                  | (544)    | -          | -                      | X                    | - | 472                  | -                             |
|                                                          | За 2024 г. | 667                  | -                             | 4 10                                                                                                                         | -                                  | (659)    | -          | -                      | X                    | - | 419                  | -                             |

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                                 | 441                   | 441                  | 402                   | 402                  | 657                   | 657                  |
| в том числе:                          |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 28                    | 28                   | 66                    | 66                   | 145                   | 145                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 413                   | 413                  | 336                   | 336                  | 512                   | 512                  |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | 373            | 1 703                                                                                              | -                                  | (241)    | -         | -                    | 1 835            |
|                                                    | 3а 2024 г. | 356            | 83                                                                                                 | -                                  | (66)     | -         | -                    | 373              |
| в том числе:                                       |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками              | 3а 2025 г. | 23             | -                                                                                                  | -                                  | (22)     | -         | -                    | 1                |
|                                                    | 3а 2024 г. | 21             | 22                                                                                                 | -                                  | (20)     | -         | -                    | 23               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | 3а 2025 г. | 30             | 2                                                                                                  | -                                  | (30)     | -         | -                    | 2                |
|                                                    | 3а 2024 г. | 4              | 30                                                                                                 | -                                  | (4)      | -         | -                    | 30               |
| 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. | -              | 1 685                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 1 685            |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные кредиты                              | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2025 г. | -              | 5                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 5                |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | 86             | 1                                                                                                  | -                                  | (30)     | -         | -                    | 56               |
|                                                    | 3а 2024 г. | 128            | -                                                                                                  | -                                  | (42)     | -         | -                    | 86               |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2025 г. | 226            | -                                                                                                  | -                                  | (159)    | -         | -                    | 68               |
|                                                    | 3а 2024 г. | 203            | 23                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 226              |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 7              | 11                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 18               |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | 7                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 7                |
| 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. | 373            | 1 703                                                                                              | -                                  | (241)    | -         | X                    | 1 835            |
|                                                    | 3а 2024 г. | 356            | 83                                                                                                 | -                                  | (66)     | -         | X                    | 373              |

### 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                                 | 3                     | 59                    | 26                    |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1                     | 23                    | 21                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 2                     | 36                    | 5                     |

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. По сомнительной дебиторской задолженности не формируем резерв.

### Расходы по обычным видам деятельности

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 12 745     | 10 327     |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 559        | 325        |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 140        | 75         |
| Амортизация                                                                                         | 372        | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 1 416      | 1 914      |
| Итого по элементам                                                                                  | 15 231     | 12 641     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | 4          | (118)      |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 15 234     | 12 523     |

Директор Петровская С.А.

19 февраля 2026 г.