

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
ООО «Штибель Эльтрон»**

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Штибель Эльтрон» за 2025 год.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности оформляются в табличной и текстовой форме. Табличные формы являются неотъемлемым приложением к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности ООО «Штибель Эльтрон»

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Штибель Эльтрон»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Штибель Эльтрон»

Место нахождения: 129343, Российская Федерация, г. Москва, ул. Уржумская, д.4, строение 2

Почтовый адрес: 129343, Российская Федерация, г. Москва, ул. Уржумская, д.4, строение 2

ИНН: 7704639188 КПП 771601001

Форма собственности: Совместная частная и иностранная собственность (ОКФС 23)

Дата создания (государственной регистрации): 23.03.2008 г.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы: нет

Уставный капитал Общества: 85 905 тыс. рублей

Среднесписочная численность работающих в Обществе: за 2025 г. – 17 чел., за 2024 – 18 чел., за 2023 г. – 18 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: торговля оптовая электрической бытовой техникой

Дополнительные ОКВЭДы: торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор Пащенко Александр Николаевич.

Главный бухгалтер : Сухарева Ольга Николаевна

Филиалы в Обществе отсутствуют. Единственное обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс зарегистрировано по адресу: г. Москва, 3-я Фрунзенская, д. 1.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. сформирован и оплачен полностью, изменений за период 2023-25 гг. не было.

В рамках корпоративной деятельности ООО «ШтибельЭльтрон » за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. были приняты следующие решения участников Общества:

- Протокол о выборе аудитора №03/2025 от 23 октября 2025г.
- Протокол об утверждении годовой отчетности №01/2025 от 29.04.2025_

Уставный капитал Общества не менялся. По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. составляет 85 905 тыс. руб

Операций по договорам доверительного управления имуществом нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов, полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Бухгалтерская отчетность формируется в тысячах рублей.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Применение законодательства

Бухгалтерская отчетность ООО « Штибель Эльтрон» за 2025 год сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 44 ФСБУ 4/2023), в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, в части, не противоречащей действующим нормам, (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального

закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (Приказ Минфина России от 07.11.2025 № 159н «О внесении изменений в федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н»)

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество применяет стандартный план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

2.2. Учетная политика организации на 2025 год

Учетная политика устанавливает порядок организации, формы и способы ведения бухгалтерского учета в ООО «Штибель Эльтрон», который проводится в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и требованиями иных действующих нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета соблюдаются основные принципы бухгалтерского учета:

- допущение имущественной обособленности организации;
- допущение непрерывности деятельности организации;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременность отражения фактов хозяйственной деятельности и бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности и пр.

Учетная политика на 2025 год, утверждена Приказом №62 от 28.12.2024 г..

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Учетная политика компании на 2025 год содержит необходимые изменения в связи с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2025 год.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В 2025 году не производились корректировки и прочие изменения в учёте, относящиеся к предыдущим периодам.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

- ТМЦ по состоянию на 31.12.2025, основных средств по состоянию на 31.12.2025;
- дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

2.4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации

Не погашенных по срокам возврата денежных заемных средств нет.

Налоги в бюджет перечисляются своевременно. Задолженности перед бюджетом по налогам, сборам, штрафным санкциям нет.

Данные бухгалтерского учета, использованные для характеристики деятельности организации за 2024 и 2025 годы, являются сопоставимыми.

Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля бытовыми приборами и изделиями бытового назначения.

ООО «Штибель Эльтрон» по итогам 2025 года получило чистую прибыль в размере 49 329 тыс. руб. Размер чистых активов на 31.12.2025 г. составляет 190 754 тыс. руб. (величина капитала в сумме 85 905 тыс. руб., нераспределенная прибыль 100 554 тыс. руб.).

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Методы учета и оценки нематериальных активов осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2025 год.

Объектами нематериальных активов (НМА) в целях бухгалтерского учета признаются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации со сроком полезного использования больше 12 месяцев. К НМА также относят неисключительные права на лицензионное ПО, лицензии на отдельные виды деятельности и любые успешные НИОКР.

При создании НМА своими силами в первоначальную стоимость включают все затраты по его разработке - зарплату, взносы, материалы, амортизацию оборудования, работы и услуги других организаций. При приобретении - суммы, причитающиеся продавцу, и сопутствующие расходы (п. 10 ФСБУ 26/2020, ст. 257 НК РФ). В целях налогового учета НМА стоимостью не более 100 тыс. руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов

в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

Наличие и движение нематериальных активов за проверяемый период отсутствует.

3.3. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Амортизация начисляется линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Основные средства	Срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	60 месяцев
Офисное оборудование	25 месяцев

Транспортные средства	От 37 до 59 месяцев
Производственный и хозяйственный инвентарь	61 месяцев
Другие виды основных средств	От 37 до 59 месяцев

Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила:

Код строки	Наименование	Стоимость ОС по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Стоимость ОС по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
1150	Основные средства	6 960	6 384

Данные о наличии и движении основных средств в 2025 году по группам представлены в Пояснении 4 «Основные средства» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В 2025 году приняты на учет в качестве основных средств объекты первоначальной стоимостью на общую сумму 19 130 тыс. руб.

Организация осуществляет учет основных средств и капитальных вложений в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом не применяется в отношении арендованных нежилых помещений (пп. «в» п.11). Срок аренды помещений составляет 11 месяцев; арендованные помещения не сдаются в субаренду; право собственности не переходит Обществу; Общество является субъектом малого предпринимательства.

3.4 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (ОНА) возникают из-за вычитаемой временной разницы, которая увеличивает налог на прибыль в начале и уменьшает его в последующих периодах, в бухгалтерской отчетности информация об остатках ОНА отражается по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

В таблице представлена информация об остатке отложенного актива на 31.12.2025 г.:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расходы будущих периодов	53	48
Оценочные обязательства	1 370	1 016
Итого	1 423	1 064

3.5. Учет запасов

Запасы на конец отчетного периода представлены в таблице:

Наименование	Счет БУ	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Удельный вес, %
Материалы	10	7	-	6	-
Товары для перепродажи	41	144 274	95	84 923	91
Товары отгруженные	45	8 323	5	8 772	9
Итого	х	152 604		93 701	

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2025 году представлены в Пояснении 6 «Запасы» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Оценка товаров при выбытии производится по методу ФИФО.

Оценка товаров отгруженных при выбытии производится по методу ФИФО.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, картриджи, подарки контрагентам и сотрудникам к праздникам. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Учет процесса заготовления и приобретения запасов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

В целях внутреннего контроля канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимать к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого

снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

В бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения» отражаются суммы процентных займов, срок погашения или обращения которых превышает 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2025 в составе финансовых вложений в строке 1240:

Наименования показателя	На 31.12.2024	Выдано/приобретено	Погашено/продано	На 31.12.2025
Ценные бумаги (КСУ)	-	-	-	-
Займы	22 250	8 500	(30 750)	-
Займы сотрудникам (краткосрочные Кураев, Антонов)	2 017	836	(2 600)	253
Займы сотрудникам (долгосрочные) Касьянова	686		(686)	---
Итого	25 953	9 336	(34 036)	253

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Аналитический учет дебиторской задолженности ведется по:

- контрагентам;
- договорам;
- расчетным документам;

Аналитический учет дебиторской задолженности ведется таким образом, чтобы обеспечить формирование в учете и финансовой отчетности сумм долгосрочной, краткосрочной и просроченной задолженности. При этом:

- долгосрочной признается задолженность, по которой срок оплаты (погашения) превышает 12 месяцев на дату формирования отчетности;
- краткосрочной признается задолженность, срок оплаты (погашения) по которой составляет 12 и менее месяцев на дату формирования отчетности;
- просроченной признается задолженность срок оплаты (погашения) которой истек на дату формирования отчетности.

Дебиторская задолженность, по которой не определен срок ее погашения, отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной.

Дебиторская задолженность, которая не погашена (просроченная) или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, признается Обществом сомнительной. Сомнительная задолженность отражается в отчетности свернуто - за минусом резерва по сомнительным долгам.

Аналитический учет резервов по сомнительным долгам ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе вышеперечисленных видов расчетов и по каждому сомнительному долгу (т.е. по каждому контрагенту и по каждому договору).

Исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, а также учитывая, что погашение обязательства стороной, получившей аванс (предварительную оплату), заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) другой стороне, и сумма этого обязательства, исходя из требований НК РФ, не включает сумму налога на добавленную стоимость:

- при перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров

(выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с нормами НК РФ.

- при получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок им товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с нормами НК РФ.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ»	5 043	4 900
ООО «ЯНДЕКС МАРКЕТ»	1560	2527
ООО «Аква Вент»	717	593

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Голден Стандарт ООО	11 026	-
ОООО «САНСИСТЕМ РУС»	1 550	-

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025г., на 31.12.2024 г. по результатам проведенной инвентаризации - не было.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие остатки:

Счет		Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Прирост «+» Снижение «-»
50	Касса	116	299	244
51	Расчетные счета	107 299	8 489	18 915
55	Прочие специальные счета	121	37173	151
ИТОГО по стр.1250		107 536	45 961	19 310

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств составляется на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках организации

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

- в свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС;
- проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;
- расходы на приобретение ОС отражаются в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности;

Обществом отражены прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):

Наименование группы доходов	За январь - декабрь 2025 г., тыс. руб.	За январь - декабрь 2024 г., тыс. руб.
Возмещение по страхованию	228	3 714
Итого строка 4119	228	3 714

Обществом отражены прочие выплаты (строка 4129) по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	За январь - декабрь 2025 г., тыс. руб.	За январь - декабрь 2024 г., тыс. руб.
Расходы на услуги банка	1 084	1 534
Итого строка 4129	1 084	1 534

3.9. Капитал и резервы

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Резервный капитал (тыс. руб.)	Нераспределенная прибыль (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2023	85 905	3 757	116 122	205 784
31.12.2024	85 905	4 295	51 225	141 425
31.12.2025	85 905	4 295	100 554	190 754

По состоянию на 31.12.2025 переоценка капитала и резерва не производилась.

3.10. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства — сумма налога на прибыль, которую нужно уплатить в следующих отчетных периодах. ОНО возникает из-за разницы правил бухгалтерского и налогового учета. Рассчитывается как произведение налогооблагаемой временной разницы и ставки налога на прибыль.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена на 31.12.2025 г. сумма 358 тыс. руб., на 31.12.2024 г. — 535 тыс. руб.

В таблице представлена информация об остатках отложенного обязательства в разрезе видов:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства	277	310
Расходы будущих периодов	81	225

3.11. Заемные средства

По состоянию на конец отчетного и предшествующего периода краткосрочных и долгосрочных заемных средств нет.

3.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 Пояснений к балансу.

Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Расшифровка наиболее крупных кредиторов представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)		
Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Задолженность участникам по выплате доходов	98 443	98 443

Денежные средства в обороте. Планируется выплата задолженности.

3.13. Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Способ определения оценочного обязательства: по каждому сотруднику, исходя из количества не использованных им дней отпуска, из расчета среднего размера оплаты труда и начисленных страховых взносов.

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным годом.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: неопределенность связана с тем, что средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неопределенность связана с тем, что работники могут использовать право на отпуск в срок, отличающийся от утвержденного графика отпусков.

По строке 1540 «Оценочные значения», отражен остаток резервов, в том числе:

Счет	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
96.01.1 Резерв на оплату отпусков	4 687	3 477
96.01.2 Резерв на налоги	792	588

3.14. Доходы и расходы

Выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

При осуществлении торговой деятельности все расходы по торговле: заработная плата сотрудников организации, страховые взносы, арендные платежи, транспортные расходы, транспортный налог, канцелярские

расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, прочие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в конце отчетного периода на счет 90 «Продажи».

Инвентаризация товаров Общества проведена 12 декабря 2025 г.

В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

Выручка отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах

В 2025 году в ООО «Штибель Эльтрон» не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Себестоимость отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка по географическим рынкам сбыта и видам деятельности

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Географический рынок сбыта, РФ в т.ч. г. Москва , ЕАЭС	466 397	408 417
Всего	562 466 959	1 281 409 698
в том числе по видам деятельности:	х	х
оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием	327 364	291 742
розничная торговля водопроводным и отопительным оборудованием через интернет	138 627	112 229
Перевозка грузов	269	178
Маркетинговые услуги	699	5 549

Расходы, соответствующие каждому виду доходов

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Всего	300 598	253 143
в том числе по видам деятельности:	х	х
оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием	221 457	192 866
розничная торговля водопроводным и отопительным оборудованием через интернет	79 141	60 277
Перевозка грузов	----	---
Маркетинговые услуги	-----	---

3.15. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в

бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов- по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

(тыс.руб)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	66 070
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 063
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	535
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 423
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	358
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	529
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	1065
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	536
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-17 278
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-16 741
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-16 517
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-224
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	49 329
	(А) + (5)	

Отложенный налог на прибыль

Причина возникновения	Сумма отложенного налога	
	За 2025 г	За 2024 г.

Возникновение(погашение) временных разниц в отчетном периоде	536	300
Изменение правил налогообложения,изменениями применяемых ставок	25%	25%
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того,что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих периодах		
Изменение временных разниц по иным причинам		
Итого	536	300

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателями прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель		
	За 2025 год	За 2024 год
Ставка налога на прибыль, %	25	25
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(3 041)	(3 263)
Постоянный налоговый расход (доход)	(13 701)	(10 114)

Учет постоянных и временных разниц ведется балансовым методом с признанием постоянных и временных разниц на счетах бухгалтерского учёта.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы отражены по строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Виды доходов /расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	19 404	13 968
в т.ч.		
проценты к получению	10 406	12 534
Продажа ОС	6 530	-----
баллы	496	11
Переоценка основных средств	1 015	-
возмещение убытков	254	160
возврат товара	288	1 200
иные доходы	415	63
прочие расходы, всего	(8 451)	(4 886)
в т.ч.		
Остаточная стоимость ОС	(5 642)	---
возмещение убытков	(87)	(37)
комиссии банка	(972)	(1 011)
возврат товара	(456)	(1 932)
расходы на проведение корпоративного мероприятия	(108)	(1 020)
Процентные расходы (аренда)	(672)	-----
иные расходы	(1 186)	(886)

Расшифровка расходов по элементам затрат приведены в табл. 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличный формат). Показатель «Прочие затраты» включает в себя следующее:

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Аренда	10 477	9 693
Налоги и сборы (транспортный налог, экологический сбор)	38	38
Сертификация, право пользование программами	1 032	1 698
Страхование	465	465
Расходы на рекламу	10 175	9 025
Расходы на доставку	4 950	5 350
Расходы на ремонт	1 289	1 430
Расходы на гарантийный ремонт, брак	1 205	474
Комиссионное вознаграждение	10 372	8 897
Услуги сторонних организаций	57	3 793
ИТОГО	40 060	40 863

3.17. Отчет о движении денежных средств

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023»	19 310
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2023 г.»	19 310
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2024г.»	45 961
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2024 г.»	45 961
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2025 г.»	107 536
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2025 г.»	107 536

Состав денежных средств и их эквивалентов:

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	107 536	45 961	19 310
в том числе			
Рублевый счет	107 299	8 489	18 915
Валютный счет			-----
Касса	116	299	244
Срочные депозиты	-----	37 035	---

Прочие счета в банке	121	138	151
----------------------	-----	-----	-----

Операции в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Евро	91,4775	106,1028	100,5506
Доллар	77,4466	101,6797	90,3041

3.18. Арендное имущество

Информация о наличии и движении арендуемого имущества за отчетный и предыдущий периоды приведена в таблицах далее, тыс. руб.

Вид имущества	На 31.12.2024	Поступило	Выбыло	На 31.12.2025	Примечание
Недвижимое имущество (аренда)	4 729	11 522	(4 729)	11 522	Учтено за балансом

3.19. Обеспечения обязательств и платежей выданных и полученных

По состоянию на 31.12.2025 у ООО «Штибель Эльтрон» обеспечения выданные и полученные отсутствуют.

3.20. Связанные стороны, бенефициарные владельцы, управленческий персонал

Связанные стороны:

Контролирующие лица	Пашенко Александр Николаевич (бенефициарный владелец) Штибель Эльтрон ИнтернейшнлГмБХ, ФРГ
Лица, контролируемые тем же лицом, что и ООО «Штибель Эльтрон»	ООО «Авангард Система» ООО «САНСИСТЕМ РУС»

Конечным бенефициаром через Штибель Эльтрон ИнтернейшнлГмБХ способным влиять и контролировать деятельность ООО «Штибель Эльтрон», является физическое лицо, которое имеет менее 20 % в ООО «Штибель Эльтрон» (16,7 %).

Операции со связанными сторонами:

Наименование/Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций (с НДС) тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
ООО «Авангард Система» ИНН 7716733308 КПП 771601001	Реализация товара, оказание услуг Поставщик услуг	29 766 141	39 915 70
Штибель Эльтрон ИнтернейшнлГмБХ	Начислены дивиденды	-----	38 785

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Форма расчетов
--------------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	----------------

ООО «Авангард Система» ИНН 7716733308 КПП 771601001	Денежные средства (дебиторская задолженность)	161	553	144	безналичная
---	---	-----	-----	-----	-------------

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2024 год	Общая величина вознаграждений за 2024 год
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.оплата труда; премии; отчисления с оплаты труда;ежегодный оплачиваемый отпуск; прочие выплаты.	4 983	5 448
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	—	—
Итого	4 983	5 448

4.1. Условные активы и обязательства

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло. В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

4.2. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере до 5 % уставного капитала. По состоянию на 31.12.2025 г. резервный капитал сформирован полностью.

4.3 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учёта событий после отчётной даты и раскрытие информации о них в отчётности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

Деятельность Общества непрерывна в условиях текущих экономических условий.

С проведением специальной военной операции России в Украине, введён санкционный режим многими странами мира по отношению к экономике России.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате перерыва в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

4.4. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Продолжающееся действие международных санкций в отношении российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2025 году. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2025-2024 г.г., в том числе события на финансовом рынке, не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2025 г.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;

- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленному внутреннему порядку согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

4.5. Информация о допущении непрерывности деятельности. Оценка рисков

Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ООО «Штибель Эльтрон» обладает достаточными активами и ресурсами для продолжения финансово-хозяйственной деятельности в случае форс-мажорных ситуаций.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Штибель Эльтрон» политики санкций в отношении Российской Федерации и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде будет несущественным.

Руководство Общества считает, что Общество сможет преодолеть указанную ситуацию и в 2026 году будет продолжать осуществление своей деятельности без намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют. Решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

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

Риск ликвидности. На 31 декабря 2025 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Прочие риски. Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

4.6 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

4.7 Информация по сегментам

Организация не ведет учет по отчетным сегментам.

4.8 Лица, контролируемые организацией

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества нет контролируемых организаций.

4.9 Операции с физическими лицами

Операции с физическими лицами: выплата заработной платы, предоставление займов.

4.10 Прочая информация

У Общества после отчетной даты отсутствуют официальные публикации о каких-либо значимых действиях органов государственной власти (национализация, переоценка и т.п.).

Решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

4.11. Ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%. Ошибки прошлых лет в отчетном периоде отсутствуют.

4.12 Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту не проводилось.

Генеральный директор

03 февраля 2026 г.



Пашенко А.Н.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода								
		На начало года	поступило	списано	амортизация	перевенча	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода								
		На начало года	поступило	списано	амортизация	перевенча	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценения
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								
Другие НМА	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	17 779	(11 395)	5 963	(12 485)	9 236	(2 138)	-	-	-	-	11 256	(4 296)
	За 2024 г	17 584	(9 138)	396	(201)	201	(2 458)	-	-	-	-	17 779	(11 395)
Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	2 357	(2 260)	-	(125)	641	(97)	-	-	-	-	2 231	(1 716)
	За 2024 г	2 357	(2 144)	-	(269)	269	(116)	-	-	-	-	2 357	(2 260)
Офисное оборудование	За 2025 г	374	(168)	-	-	-	(106)	-	-	-	-	105	(73)
	За 2024 г	13 836	(7 648)	5 713	(11 416)	7 556	(1 972)	-	-	-	-	374	(274)
Транспортные средства	За 2025 г	13 641	(5 614)	396	(201)	770	(2 236)	-	-	-	-	13 836	(7 648)
	За 2024 г	1 213	(1 213)	-	(675)	770	-	-	-	-	-	538	(442)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г	1 213	(1 213)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 213	(1 213)
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г	-	-	250	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		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	переоценка накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г	-	-	13 167	(13 167)	1 796	(1 796)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г	-	-	13 167	(13 167)	1 796	(1 796)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	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.	-	-	19 130	-	-	(19 130)	-	-
	За 2024 г.	-	-	396	-	-	(396)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	5 963	-	-	(5 963)	-	-
	За 2024 г.	-	-	396	-	-	(396)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	13 167	-	-	(13 167)	-	-
	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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: займы сотрудникам	За 2025 г.	686	-	-	(686)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 036	-	-	(1 350)	-	-	-	-	-	-	686
	За 2025 г.	686	-	-	(686)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: займ ООО "САНСИСТЕМ РУС"	За 2025 г.	2 036	-	-	(1 350)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 267	-	9 336	(33 350)	-	-	-	-	-	-	686
	За 2024 г.	59 978	-	179 972	(215 663)	-	-	-	-	-	-	253
ценные бумаги по сделке РЕПО	За 2025 г.	22 250	-	1 000	(23 250)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 800	-	22 150	(9 700)	-	-	-	-	-	-	22 250
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займ ООО "Авангард Система"	За 2024 г.	50 178	-	91 905	(142 083)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40 000	(40 000)	-	-	-	-	-	-	-
займ сотрудникам	За 2025 г.	2 017	-	836	(2 600)	-	-	-	-	-	-	253
	За 2024 г.	-	-	25 917	(23 900)	-	-	-	-	-	-	2 017
	За 2025 г.	-	-	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	24 953	-	9 336	(34 036)	-	-	-	-	-	-	253
	За 2025 г.	62 014	-	179 972	(217 033)	-	-	-	-	-	-	24 953

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 обесценению	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	93 701	-	363 825	(304 922)	-	X	X	152 604	-	
	3а 2024 г.	91 514	-	396 515	(394 328)	-	X	X	93 701	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	6	-	2 879	(2 878)	-	-	-	7	-	
	3а 2024 г.	8	-	1 762	(1 764)	-	-	-	6	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	93 695	-	360 946	(302 044)	-	-	-	152 597	-	
	3а 2024 г.	91 508	-	294 238	(292 049)	-	-	-	93 695	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	100 515	(100 515)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	8 323	8 772	2 652
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	8 323	8 772	2 652
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	83 634 25 969	-	25 984 80 849	-	(81 428) (23 184)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 190 83 634	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	66 259 12 738	-	13 148 68 241	-	(66 236) (12 720)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 259 8 531	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 723 6 496	-	7 426 8 521	-	(8 618) (5 294)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 723	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 342	-	3 946	-	(4 342)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 946	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 789	-	3 539	-	(2 986)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 342	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	739 2 923	-	569	-	(2 184)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 308 739	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	558 23	-	535	-	(219)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339 558	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - 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 по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г. За 2025 г.	- 110 897	- 1 187	- -	- -	- -	- -	- -	- 102 597
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 280	108 362	-	-	(9 487) (1 745)	-	-	110 897
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	463	509	-	-	(463)	-	-	509
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	1 059	463	-	-	(1 059)	-	-	463
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 703	345	-	-	(3 678)	-	-	370
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	679	3 701	-	-	(677)	-	-	3 703
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	340	333	-	-	-	-	-	673
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	340	-	-	-	-	-	340
	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 065	5 557	3 891	253	5 479
	За 2024 г.	2 775	4 506	3 216	-	4 065
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	9 623	3 891	253	5 479
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	4 065	(4 065)	-	-	-
	За 2024 г.	2 775	4 506	3 216	-	4 065

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	430	430	50 608
в том числе:			
ДАК-ЭКОН АО	430	430	430
НКО НКЦ (АО)	-	-	50 178

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	304 730	255 463
Затраты на оплату труда	53 903	47 810
Отчисления на социальные нужды	9 215	7 064
Амортизация	3 934	2 458
Прочие затраты	40 060	40 863
Итого по элементам	411 842	353 658
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	411 842	353 658