

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

Наименование организации: *Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕР»*

Организационно-правовая форма/форма собственности: *Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *5506068732*

Вид экономической деятельности: *46.32 оптовая торговля мясом птицы*

Местонахождение (адрес): *644021, г. Омск, ул. Ипподромная, д. 27А, пом. 9Н*

1. Общие сведения

Управляющий: ИП Палютин Артем Михайлович с 25.01.2022 года.

Главный бухгалтер: ведение бухгалтерского учета и отчетности осуществляется специализированными организациями.

Наименование, состав членов контрольных органов (ревизионная комиссия, ревизор): не предусмотрено.

Основание утверждения контрольного органа (ревизионная комиссия, ревизор): не предусмотрено

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 8 человек.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 10 тыс.рублей.

Основные виды деятельности организации: оптовая торговля мясом птицы.

За 2025 год объем продаж составил 1 542 816 тыс.руб., себестоимость проданных товаров составила 1 332 521 тыс.рублей.

2. Основные положения учетной политики

Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Применяется деление на следующие группы однородных объектов основных средств:

- сооружения;
- рабочие и силовые машины и оборудование;
- измерительные и регулирующие приборы и устройства;
- вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь.

В отношении объектов основных средств приняты сроки полезного использования в соответствии с постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 №1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно как период, в течение которого объект приносит экономические выгоды.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс.рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

• При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывать по средней себестоимости (пп.«б» п.36ФСБУ 5/2019 «Запасы», п.58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н). Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу (п.21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

• Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов.

• Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», включаются в качестве условно-постоянных в себестоимость проданных товаров того отчетного периода, в

котором возникли и списываются со счета 44 в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90-7 «Коммерческие расходы»).

Управленческие расходы в бухгалтерской отчетности отдельно не выделяются и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе коммерческих расходов.

За 2025 год сумма управленческих (общехозяйственных) расходов составила 32 579.5 тыс.рублей, в.т.ч.:

1. вознаграждение управляющего 25 521.5тыс.руб.;
2. заработная плата заместителей управляющего 1 615.3 тыс.руб.;
3. страховые взносы 234.9 тыс.руб.;
4. ведение учета сторонней организацией 5 137.8 тыс.руб.;
5. аренда офисного помещения 70 тыс.руб.

3. Сведения о бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденного приказом МФ РФ от 04.10.2023 N 157н.

Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы и НИОКР

ООО Север» не имеет нематериальных активов.

Основные средства и незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе отсутствовали объекты аренды, подлежащие отражению в качестве ППА - Обществом был заключен аренды офисного помещения, рыночная стоимость которого, без учета износа, не превышает 300 тыс.рублей, вследствие чего указанный предмет аренды не подлежат отражению в качестве ППА. Для хранения товара Обществом был заключен договор ответственного хранения.

Финансовые вложения за 2025 год, тыс. руб.

ООО «Север» учитывает в балансе финансовые вложения в виде акций и облигаций , обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в сумме 47711 тыс.руб.

наименование	Остаток на начало отчетного периода	Приобретено за отчетный период	Продано за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Акции, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	4130	796	4926	0
Облигации и ПИФ ,обращающихся на организованном рынке ценных бумаг		74782	27071	47711

На 01.01.2025 года в собственности общества находилось 10320 штук акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг. В 2025 году акции были проданы. На 31.12. 2025 года остаток облигаций составляет 232850 шт.

Запасы за 2025 год, тыс. руб.

Вид запасов	Остаток на начало отчетного периода	Произведено расходов за отчетный период	Списано расходов за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Товары	21 721	1 378 469	1 370 083	30 107
Транспортные расходы (издержки обращения)	1 173	73 174	72 345	2 002
Сырье и материалы	62	328	328	62
Итого	22 956	1 451 971	1 442 756	32171

Учет расчетов по налогу на прибыль

За 2025 год сумма вычитаемых временных разниц составила 2 тыс.рублей. За 2025 год включено в уменьшение расчета по налогу на прибыль величина убытков сумме 17 тыс. рублей.

Отложенный налоговый актив на 31.12.2025 года составил 34 тыс.руб. Списание отложенного налогового актива за 2025 год составило 3 тыс. руб.

В 2025 году в соответствии с налоговой декларацией сумма прибыли составила 60 426 по операциям по ставке 25% и от операций с ценными бумагами, налогообложение которых осуществляется по ставке 20% -256 тыс. руб.

Учет займов и кредитов

Сумма остатка на 31.12.2024 года по краткосрочным долговым ценным бумагам (акции эмитентов, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, в виде займа брокера ООО «Компания БКС») на составляет 1 275 тыс.руб. и отражена по строке 1510 пассива баланса. В связи с продажей акций был закрыт займ брокера в сумме 1275 тыс. руб.

В течение отчетного года Общество использовало кредитные ресурсы от ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» по договору №1-0160-23-0025 от 06.07.2023 г. в сумме 68 965 тыс.руб., заплатив проценты в сумме 75 тыс.руб. Остатка по овердрафту нет.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

ООО «Север» не имеет валютного счета и не производит операции в иностранной валюте. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, не имеет.

Состав затрат

Состав затрат за отчетный год представлен в таблице

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Материальные затраты	328
Оплата труда	5 668
Отчисления на социальные нужды	1 309
Амортизация	261
Прочие затраты	148 641
Итого по элементам	156 207
Фактическая себестоимость товаров приобретенных для перепродажи	1 332 521
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 488 728

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс.руб.
Операции с инструментами финансового рынка-положительное сальдо:	1542
в т.ч. выручка от продажи ценных бумаг	31999
себестоимость приобретения ценных бумаг	30467
Дивиденды по акциям, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	292
Комиссия брокера(уменьшение результата)	282
Проценты по сделкам РЕПО	684
Положительное сальдо от переоценки ценных бумаг на 31.12.2025 (636-95)	541
Процентный доход по облигациям	285
Положительное сальдо по купонному доходу в период владения (183-126)	57
Оприходование излишков ТМЦ в результате инвентаризации	10
Штрафы, пени по хоздоговорам	7
Прочие доходы (неиспользованный резерв на отпуск за 2025)	102
Кредиторская задолженность	35
Оприходование товара по результатам инвентаризации	125
ИТОГО прочие доходы	3338

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	3350
расходы на услуги банка	936
Госпошлина по арбитражным делам	25
Отрицательное сальдо по курсовым разницам по акциям, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг(320-1421)	1101
Отрицательное сальдо от доходов и расходов прошлых лет(13-30)	17

Пересортица товара	414
Накопленный купонный доход при приобретении облигаций	44
Прочие расходы	35
Итого	5922

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ № 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Единоличный исполнительный орган - управляющий ИП Палютин Артем Михайлович
Участники Общества:

Каргаполова Екатерина Анатольевна: размер доли в уставном капитале Общества 33,3%;

Фокин Сергей Александрович: размер доли в уставном капитале Общества 33,4%;

Палютин Артем Михайлович: размер доли в уставном капитале Общества 33,3%.

В июне 2025 года по решению участников состоялось начисление и выплата дивидендов за 2024 год в сумме 17 500 тыс.руб.:

Каргаполова Е.А.- 5287 тыс.рублей, Фокин С.А.-5845 тыс.рублей, Палютин А.М. 5287 тыс.рублей. НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в бюджет в сумме 2 481 тыс.руб.

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

Бенефициарным владельцем Общества являлся Фокин Сергей Александрович (ИНН 552806423120), размер доли в уставном капитале Общества составляет 33,4%.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (тыс.рублей)

К основному управленческому персоналу Общества относятся директор (управляющий) и заместитель директора.

За 2025 год основному управленческому аппарату были выплачены только краткосрочные вознаграждения, долгосрочных вознаграждений не было:

Наименование должности	Вознаграждение	Заработная плата	Отпускные	НДФЛ	Обязательные страх.взносы
Управляющий	25 521,5				
Заместители управляющего		1486	129,3	210	234,9

6. События после отчетной даты

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

7. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. сформирован в сумме 3977 тыс.руб. Движения по резерву за 2025 год не было.

Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки

запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась и т. п.).

Оценочное обязательство в виде предстоящих расходов на выплату ежегодных отпусков сформировано по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 370 тыс.руб.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создавался ввиду отсутствия такой выплаты в Обществе.

8. Операции по сегментам

ООО «Север» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информацию по сегментам не формирует.

9. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Север» не заключались договора о совместной деятельности.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

За 2025 год ООО «Север» не имеет в наличии существенных чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности организации.

11. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Север» не имеет видов деятельности, подлежащих прекращению.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

13. Непрерывность деятельности

По результатам 2025 года организацией получена чистая прибыль в сумме 41522 тыс.рублей.

В 2024 г. на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Указанные события на деятельность Общества, а также на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на «31» декабря 2025 года, влияния не оказали.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель

подпись

Палютин А.М.

Дата: «05 » марта 2026 года

м.п.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, 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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	22 956	-	1 415 191	(1 405 976)	-	-	X	X	32 171	-
	За 2024 г.	33 874	-	1 312 969	(1 323 888)	-	-	X	X	22 956	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	62	-	328	(328)	-	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	62	-	407	(407)	-	-	-	-	62	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	21 721	-	1 341 689	(1 333 302)	-	-	-	-	30 107	-
	За 2024 г.	31 460	-	1 230 132	(1 239 871)	-	-	-	-	21 721	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 173	-	73 174	(72 345)	-	-	-	-	2 001	-
	За 2024 г.	2 352	-	82 431	(83 610)	-	-	-	-	1 173	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 267	-	-	-	(3 362)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	38	-	3 362	-	-	-	-	-	3 267	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	76 996	(3 977)	243 271	-	(253 903)	(2 852)	-	X	63 646	(3 977)
	За 2024 г.	100 996	(3 977)	278 959	-	(302 547)	(279)	-	X	76 996	(3 977)

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	57 238	53 261	42 594	38 617	95 174	91 197
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 868	21 868	2 509	2 509	27 952	27 952
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 308	31 331	40 021	36 044	67 079	63 102
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	22	22	22	22	101	101
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	40	40	40	40	40	40
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	1	1	1	1

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	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.	16 505	332 290	-	(32 821 218)	(44)	-	17 305
	3а 2024 г.	28 717	446 714	6	(462 139)	(21)	-	16 505
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 392	321 058	-	(325 630)	-	-	8 820
	3а 2024 г.	13 293	446 422	6	(446 325)	(4)	-	13 392
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	482	7 179	-	(557)	(44)	-	7 061
	3а 2024 г.	11 909	205	-	(11 616)	(17)	-	482
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	443	-	-	-	-	-	443
	3а 2024 г.	443	-	-	-	-	-	443
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	706	3	-	(704)	-	-	5
	3а 2024 г.	706	-	-	-	-	-	706
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 275	-	-	(1 275)	-	-	-
	За 2024 г.	1 225	50	-	-	-	-	1 275
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	87	655	-	(52)	-	-	689
	За 2024 г.	89	-	-	(2)	-	-	87
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	835	-	-	(835)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	93	33	-	-	-	-	126
	За 2024 г.	57	36	-	-	-	-	93
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	27	3 362	-	-	-	-	159
	За 2024 г.	159	-	-	(3 362)	-	-	27
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	16 505	332 290	-	(32 821 218)	(44)	X	17 305
	За 2024 г.	28 717	446 714	6	(462 139)	(21)	X	16 505

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	12 548	9 823	19 729
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 733	8 870	7 346
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 370	508	11 939
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	443	443	443
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	1	1
Краткосрочные кредиты	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	430	370	332	98	370
	За 2024 г.	430	835	809	25	430
в том числе: резерв отпускных	За 2025 г.	835	370	-	98	1 107
	За 2024 г.	430	835	405	25	835
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	(405)	-	332	-	(736)
	За 2024 г.	-	-	405	-	(405)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 333 202	1 240 235
Затраты на оплату труда	5 965	4 457
Отчисления на социальные нужды	1 395	912
Амортизация	261	116
Прочие затраты	148 735	145 505
Итого по элементам	1 489 557	1 391 225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(828)	1 179
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 488 729	1 392 404

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-