

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом «КАЗАНТИП»  
(ООО "ТД «КАЗАНТИП»)  
ИНН 9108115807, КПП 910801001, ОГРН 1169102093313,  
адрес: 298181, Республика Крым, г. Феодосия, ул. Горького, д. 32

---

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.73

### 2. Информация об учетной политике

#### 2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

#### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

#### 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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 указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

## 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении

показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

### 3. Основные средства

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование                  | Период  | на начало года |            | Изменения за период |                          |                         |                          |                         |                          | на конец года           |                |    |
|-------------------------------|---------|----------------|------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|----|
|                               |         | Первоначальная | На         | Поступило           | Списано                  |                         | Амортизация              |                         | Переклассифицирован      |                         | Первоначальная | На |
|                               |         |                |            |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                |    |
| (всего)                       | 2025 г. | 69 633         | ( 44 005 ) | 5 403               | 0                        | 0                       | ( 9 015 )                | 0                       | 0                        | 75 036                  | ( 53 020 )     |    |
|                               | 2024 г. | 66 942         | ( 33 228 ) | 2 691               | 0                        | 0                       | ( 10 777 )               | 0                       | 0                        | 69 633                  | ( 44 005 )     |    |
| в том числе:                  | 2025 г. | 216            | ( 75 )     | 833                 |                          |                         | ( 196 )                  |                         |                          | 1 049                   | ( 271 )        |    |
| производственное оборудование | 2024 г. | 94             | ( 57 )     | 122                 |                          |                         | ( 18 )                   |                         |                          | 216                     | ( 75 )         |    |
| оргтехника                    | 2025 г. | 89             | ( 53 )     |                     |                          |                         | ( 7 )                    |                         |                          | 89                      | ( 60 )         |    |
|                               | 2024 г. | 89             | ( 46 )     |                     |                          |                         | ( 7 )                    |                         |                          | 89                      | ( 53 )         |    |
| спецтехника                   | 2025 г. | 19 954         | ( 15 348 ) |                     |                          |                         | ( 1 620 )                |                         |                          | 19 954                  | ( 16 968 )     |    |
|                               | 2024 г. | 19 954         | ( 12 506 ) |                     |                          |                         | ( 2 842 )                |                         |                          | 19 954                  | ( 15 348 )     |    |
| транспортные                  | 2025 г. | 49 374         | ( 28 529 ) | 4 570               |                          |                         | ( 7 192 )                |                         |                          | 53 944                  | ( 35 721 )     |    |
|                               | 2024 г. | 46 805         | ( 20 619 ) | 2 569               |                          |                         | ( 7 910 )                |                         |                          | 49 374                  | ( 28 529 )     |    |

#### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя    | Период  | На начало периода     |                         | Изменения за период |                       |                         |             | На конец периода      |                         |
|----------------------------|---------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|
|                            |         | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация | Поступило           | Списано               |                         | Амортизация | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация |
|                            |         |                       |                         |                     | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация |             |                       |                         |
| Права пользования активами | 2025 г. |                       | ( )                     |                     | ( )                   |                         | ( )         |                       | ( )                     |
|                            | 2024 г. |                       | ( )                     |                     | ( )                   |                         | ( )         |                       | ( )                     |
| в том числе:               | 2025 г. |                       | ( )                     |                     | ( )                   |                         | ( )         |                       | ( )                     |
|                            | 2024 г. |                       | ( )                     |                     | ( )                   |                         | ( )         |                       | ( )                     |

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | 22 016                | 25 628                | 33 642                |
| в том числе: производственное оборудование | 778                   | 141                   | 159                   |
| оргтехника                                 | 29                    | 36                    | 43                    |
| спецтехника                                | 2 986                 | 4 606                 | 7 447                 |
| транспортные средства                      | 18 223                | 20 845                | 25 993                |

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

| Наименование показателя                                       | Период  | Изменения за период |         | На конец периода |                 |
|---|---------|---------------------|---------|------------------|-----------------|
|   |         | На начало периода   |         |                  |                 |
|   |         | Фактические затраты | Затраты |                  | Принято к учету |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | 2025 г. |                     | 5 403   | ( 5 403 )        |                 |
|   | 2024 г. |                     | 2 691   | ( 2 691 )        |                 |
| в том числе:<br>производственное оборудование                 | 2025 г. |                     | 833     | ( 833 )          |                 |
|   | 2024 г. |                     | 122     | ( 122 )          |                 |
| Оргтехника  | 2025 г. |                     |         | ( )              |                 |
|   | 2024 г. |                     |         | ( )              |                 |
| Спецтехника   | 2025 г. |                     |         | ( )              |                 |
|   | 2024 г. |                     |         | ( )              |                 |
| Транспортные средства   | 2025 г. |                     | 4 570   | ( 4 570 )        |                 |
|   | 2024 г. |                     | 2 569   | ( 2 569 )        |                 |

## 4. Финансовые вложения

### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период  | На начало года           |                           | Поступило | Изменения за период      |                           |          |                         |                      | На конец периода         |                           |
|---|---------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------|-------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|   |         | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |           | Списано                  |                           | Проценты | Резервы под обесценение | Переклассифицировано | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
|   |         |                          |                           |           | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |          |                         |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | 2025 г. | 700                      |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      | 700                      |                           |
|   | 2024 г. | 700                      |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      | 700                      |                           |
| в том числе займы, другим организациям    | 2025 г. | 700                      |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      | 700                      |                           |
|   | 2024 г. | 700                      |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      | 700                      |                           |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 2025 г. |                          |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      |                          |                           |
|   | 2024 г. |                          |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      |                          |                           |
| в том числе займы, другим организациям    | 2025 г. |                          |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      |                          |                           |
|   | 2024 г. |                          |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      |                          |                           |
| Итого                                     | 2025 г. | 700                      |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      | 700                      |                           |
|   | 2024 г. | 700                      |                           |           | ( )                      |                           |          |                         |                      | 700                      |                           |

## 5. Запасы

## 5.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя        | Период  | На начало года | Изменения за период       |         |                           |                           | На конец периода |                                     |
|--------------------------------|---------|----------------|---------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------------|
|                                |         |                | Фактическая себестоимость | Затраты | Списано                   |                           |                  | Изменения фактическая себестоимость |
|                                |         |                |                           |         | Фактическая себестоимость | Фактическая себестоимость |                  |                                     |
| Запасы - всего                 | 2025 г. | 1 313          | 183 279                   | (       | 181 649                   | )                         | 2 943            |                                     |
|                                | 2024 г. | 1 596          | 151 497                   | (       | 151 780                   | )                         | 1 313            |                                     |
| в том числе: сырье и материалы | 2025 г. | 1 306          | 65 521                    | (       | 63 891                    | )                         | 2 936            |                                     |
|                                | 2024 г. | 1 551          | 60 663                    | (       | 60 908                    | )                         | 1 306            |                                     |
| товары                         | 2025 г. | 7              | 117 758                   | (       | 117 758                   | )                         | 7                |                                     |
|                                | 2024 г. | 45             | 90 834                    | (       | 90 872                    | )                         | 7                |                                     |

## 6. Дебиторская задолженность

## 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период  | На начало года       |                               | Изменения за период  |                                    |   |          |  |                        |        | На конец года        |                      |                               |  |
|--|---------|----------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|---|----------|--|------------------------|--------|----------------------|----------------------|-------------------------------|--|
|  |         | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам | Поступило            |                                    |   | Погашено | Списано                                |                        |        | Переклассифицировано | По условиям договора | Резерв по сомнительным долгам |  |
|  |         |                      |                               | По условиям договора | Проценты, штрафы и иные начисления | Начисление резерва по сомнительным долгам |          | За счет резерва по сомнительным долгам | Восстановление резерва |        |                      |                      |                               |  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | 2025 г. | 31 568               |                               | 517 871              |                                    |   | (        | 531 649                                | (                      | 0      | )                    |                      | 31 223                        |  |
|  | 2024 г. | 26 290               |                               | 542 999              |                                    |   | (        | 536 631                                | (                      | 1 090  | )                    |                      | 31 568                        |  |
| в том числе по расчетам с поставщиками (счет 60) | 2025 г. | 12 613               |                               | 46 204               |                                    |   | (        | 52 414                                 | (                      | 29     | )                    |                      | 6 374                         |  |
|  | 2024 г. | 12 986               |                               | 131 875              |                                    |   | (        | 132 248                                | (                      |        | )                    |                      | 12 613                        |  |
| с покупателями (счет 62)                         | 2025 г. | 16 381               |                               | 444 210              |                                    |   | (        | 436 959                                | (                      | 338    | )                    |                      | 23 294                        |  |
|  | 2024 г. | 10 158               |                               | 374 662              |                                    |   | (        | 367 349                                | (                      | 1 090  | )                    |                      | 16 381                        |  |
| с персоналом (счета 70, 71, 73)                  | 2025 г. | 200                  |                               | 27 457               |                                    |   | (        | 27 657                                 | (                      |        | )                    |                      | 0                             |  |
|  | 2024 г. |                      |                               | 24 931               |                                    |   | (        | 24 731                                 | (                      |        | )                    |                      | 200                           |  |
| с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)     | 2025 г. | 2 374                |                               |                      |                                    |   | (        | 14 619                                 | (                      | 15 438 | )                    |                      | 1 555                         |  |
|  | 2024 г. | 3 146                |                               | 11 531               |                                    |   | (        | 12 303                                 | (                      |        | )                    |                      | 2 374                         |  |
| Итого  | 2025 г. | 31 568               |                               | 517 871              |                                    |   | (        | 531 649                                | (                      |        | )                    |                      | 31 223                        |  |
|  | 2024 г. | 26 290               |                               | 542 999              |                                    |   | (        | 536 631                                | (                      | 1 090  | )                    |                      | 31 568                        |  |

## 6.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | По условиям договора  | Балансовая стоимость | По условиям договора  | Балансовая стоимость | По условиям договора  | Балансовая стоимость |
| Всего                   |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
|                         |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
|                         |                       |                      |                       |                      |                       |                      |

## 7. Обязательства

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

| Наименование показателя                           | Период  | На начало года |                      |                                   |             |           | На конец периода |                      |
|---|---------|----------------|----------------------|-----------------------------------|-------------|-----------|------------------|----------------------|
|   |         |                | Поступило            |                                   | Списано     |           |                  | Переклассифицировано |
|   |         |                | По условиям договора | Проценты, штрафы и др. начисления | Погашено    | На доходы |                  |                      |
| Долгосрочные обязательства - всего                | 2025 г. | 7 612          | 16 858               |                                   | ( 18 351 )  | ( )       | ( )              | 6 119                |
|   | 2024 г. | 11 453         | 22 095               |                                   | ( 25 936 )  | ( )       | ( )              | 7 612                |
| в том числе:<br>по кредитам и займам<br>(счет 67) | 2025 г. |                |                      |                                   | ( )         | ( )       | ( )              |                      |
|   | 2024 г. |                |                      |                                   | ( )         | ( )       | ( )              |                      |
| с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)      | 2025 г. | 7 612          | 16 858               |                                   | ( 18 351 )  | ( )       | ( )              | 6 119                |
|   | 2024 г. | 11 453         | 22 095               |                                   | ( 25 936 )  | ( )       | ( )              | 7 612                |
| Краткосрочные обязательства - всего               | 2025 г. | 16 417         | 627 410              | 0                                 | ( 623 379 ) | ( 230 )   | ( 0 )            | 20 218               |
|   | 2024 г. | 19 793         | 529 218              | 0                                 | ( 532 554 ) | ( 40 )    | ( 0 )            | 16 417               |
| в том числе: с поставщиками (счет 60)             | 2025 г. | 2 928          | 360 106              |                                   | ( 352 352 ) | ( 87 )    | ( )              | 10 595               |
|   | 2024 г. | 2 442          | 307 575              |                                   | ( 307 089 ) | ( )       | ( )              | 2 928                |
| с покупателями (счет 62)                          | 2025 г. | 8 170          | 82 173               |                                   | ( 85 576 )  | ( 143 )   | ( )              | 4 624                |
|   | 2024 г. | 8 482          | 66 918               |                                   | ( 67 190 )  | ( 40 )    | ( )              | 8 170                |
| перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)      | 2025 г. | 4 629          | 139 508              |                                   | ( 139 656 ) | ( )       | ( )              | 4 481                |
|   | 2024 г. | 8 608          | 118 909              |                                   | ( 122 888 ) | ( )       | ( )              | 4 629                |
| по страховым взносам (счет 69)                    | 2025 г. | 370            | 5 533                |                                   | ( 5 407 )   | ( )       | ( )              | 496                  |
|   | 2024 г. | 3              | 4 526                |                                   | ( 4 159 )   | ( )       | ( )              | 370                  |
| перед персоналом (счета 70, 71, 73, 76)           | 2025 г. | 320            | 27 158               |                                   | ( 27 456 )  | ( )       | ( )              | 22                   |
|   | 2024 г. | 258            | 24 393               |                                   | ( 24 331 )  | ( )       | ( )              | 320                  |
| по аренде (счет 76 аренда)                        | 2025 г. |                |                      |                                   | ( )         | ( )       | ( )              | 0                    |
|   | 2024 г. |                |                      |                                   | ( )         | ( )       | ( )              | 0                    |
| перед учредителями (счет 75)                      | 2025 г. | 0              | 12 932               |                                   | ( 12 932 )  | ( )       | ( )              | 0                    |
|   | 2024 г. |                | 6 897                |                                   | ( 6 897 )   | ( )       | ( )              | 0                    |
| по кредитам и займам (счета 66, 67)               | 2025 г. |                |                      |                                   | ( )         | ( )       | ( )              | 0                    |
|   | 2024 г. |                |                      |                                   | ( )         | ( )       | ( )              | 0                    |
| Итого   | 2025 г. | 24 029         | 644 268              | 0                                 | ( 641 730 ) | ( 230 )   | ( 0 )            | 26 337               |
|   | 2024 г. | 31 246         | 551 313              | 0                                 | ( 558 490 ) | ( 40 )    | ( 0 )            | 24 029               |

7.2. Просроченные обязательства  
(за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | По условиям договора  | Балансовая стоимость | По условиям договора  | Балансовая стоимость | По условиям договора  | Балансовая стоимость |
| Всего                   |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
|                         |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
|                         |                       |                      |                       |                      |                       |                      |

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя  | За 2025 год    | За 2024 год    |
|--|----------------|----------------|
| Материальные затраты   | 125 261        | 107 099        |
| Затраты на оплату труда  | 27 071         | 24 221         |
| Отчисления на социальные нужды   | 5 532          | 4 526          |
| Амортизация  | 9 015          | 10 776         |
| Прочие затраты   |                |                |
| <b>Итого по элементам</b>  | <b>166 879</b> | <b>146 622</b> |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи              | 184 533        | 156 694        |
| Изменение остатков незавершенного производства, ( готовой продукции, товаров | 1 630 )        | 283            |
| <b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>                          | <b>349 782</b> | <b>303 599</b> |

## 9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

## Структура уставного капитала

| № п/п | Полное наименование     | На 31.12.2024 г. |         | На 31.12.2025 г. |         |
|-------|-------------------------|------------------|---------|------------------|---------|
|       |                         | Сумма            | Доля, % | Сумма            | Доля, % |
| 1.    | Булатов Денис Игоревич  | 5000             | 50      | 500              | 50      |
| 2.    | Мельник Татьяна Юрьевна | 5000             | 50      | 5000             | 50      |
| Итого |                         | 10000            | 100     | 10000            | 100     |

## 10. Информация о связанных сторонах

| Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.                               |              |                |   |                                  |                |   |                                  |
|--|--------------|----------------|---|----------------------------------|----------------|---|----------------------------------|
| Связанная сторона  | Вид операции | За 2025 год    |   |                                  | За 2024 год    |   |                                  |
|  |              | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов   | Сальдо расчетов на 31.12.2025 г. | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов   | Сальдо расчетов на 31.12.2025 г. |
| Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Булатов Денис Игоревич  | Дивиденды    | 6 466          | Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 31 января 2026 г., оплата денежными средствами | 0                                | 3 448          | Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 31 января 2025 г., оплата денежными средствами | 0                                |
| Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Мельник Татьяна Юрьевна | Дивиденды    | 6 466          | Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 31 января 2026 г., оплата денежными средствами | 0                                | 3 448          | Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 31 января 2025 г., оплата денежными средствами | 0                                |

