

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ТРИО-КОЛОР»
за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО «ТРИО-КОЛОР» (далее - Общество) за 2025г, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. руб.**

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Неотъемлемой частью данных пояснений являются также пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме на которые по тексту сделаны ссылки.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНН 5837042213

КПП 583601001

ОГРН 1095837003184

Дата регистрации 16.12.2009

Юридический адрес: 440031, Пензенская обл, Пенза г, Окружная ул, дом № 115Б

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в 2025 году:

46.74.3 Торговля оптовая ручными инструментами

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Исполнительные органы Общества:

Единоличный исполнительный орган ООО «ТРИО-КОЛОР» в 2025г.:

Директор Плахин М.Г. на основании Решения №5 от «26» ноября 2024 г.: с «03» декабря 2024 г. на 3 года.

У Общества отсутствует Совет директоров/ Наблюдательный совет.

Контрольные органы Общества:

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Бенефициаром ООО «ТРИО-КОЛОР» является Плахин М.Г.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 2 чел.; на 31 декабря 2024г. – 2 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

У Общества отсутствуют дочерние Общества. У Общества отсутствуют зависимые Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в ООО «ТРИО-КОЛОР» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТРИО-КОЛОР» за 2025г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г., а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2025г. сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом

Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, и утверждена руководителем Общества приказом № 1 от «28» декабря 2024г.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Общество использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, находящимися в унифицированных формах первичной учетной документации. Хранятся в электронных формах и на бумажных носителях.

Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных в бухгалтерской программе «1С Бухгалтерия».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

В течение периода не производилось изменений форм бухгалтерской (финансовой) отчетности и сравнительных данных, отраженных в ней в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. (на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023г.) в связи с введением в действие новых стандартов учета.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с тем, что Общество относится к субъектам МСП организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 и имеет право на упрощенные способы ведения учета.

Существенность

Признание величины и информации существенной в случаях:
раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- при раскрытии информации об учетной политике, существенной признается информация, без наличия которой, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, невозможна достоверная оценка его финансового положения, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье бухгалтерской (финансовой) отчетности, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет 5(пять) и более процентов.

Нематериальные активы

1. Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

2. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н (в ред. приказа Минфина России от 30.05.2022г. № 87н).

3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Если актив обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (≤ 12 месяцев), затраты на его приобретение признаются в расходах единовременно, если его отчетные показатели при его признании несущественно отличаются по сравнению с показателями при признании затрат в качестве расхода.

4. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (п. 7 ФСБУ 14/2022).

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (п. 9 ФСБУ 14/2022).

5. Все объекты (группы) НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

6. Первоначальная стоимость объекта НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта, в момент завершения таких капитальных вложений (п. 28 ФСБУ 14/2022, пп. «м» п. 5 ФСБУ 26/2020).

7. В связи с отсутствием активного рынка для НМА, числящихся на учете, переоценка НМА не производится (п. 17 ФСБУ 14/2022).

8. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает их использовать в своей деятельности (п. 30 ФСБУ 14/2022).

9. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022). Все объекты (группы) НМА амортизируются ежемесячно, линейным способом.

10. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) первоначально определяются Комиссией по принятию к бухгалтерскому учету НМА и их использованию (списанию) (далее-Комиссия) на дату приемки НМА к учету (п. 42 ФСБУ 14/2022).

11. Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется Комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Основные средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, признания активов в качестве основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество обеспечивает контроль наличия и движения таких активов.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств.

Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Порядок учета организацией как арендатором

Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды на последнюю дату месяца, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и/или иной формы расчета.

Порядок учета организацией как арендодателем

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или
- дату заключения договора аренды.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды организация не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнюю дату месяца, не зависимо от времени фактического получения денежных средств и/или иной формы расчета.

Доходы от аренды признаются организацией в составе выручки от прочих видов деятельности

Запасы

Учет сырья и материалов, товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

При отпуске материалов и отгрузке товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в порядке, установленном п. п. 9 – 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 55. Доходы по депозитным вкладам и сертификатам относятся к прочим доходам организации.

Доходы Общества, получаемые по финансовым вложениям, являются прочими доходами и отражаются отдельно от основной суммы финансовых вложений (фактических затрат по ним) на

счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» субсчет «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений при наличии признаков обесценения.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006.

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Все расходы по займам учитываются в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Денежные средств и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показывается по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

Доходы

Выручкой Общества признается:

- доход от продажи работ, услуг;
- доход от продажи покупных товаров;
- доход от продажи услуг по хранению.
- Прочими доходами Общества, признаются:

–доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов предприятия (за исключением Обществ, предметом деятельности которых является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды);

- доходы от операций с ценными бумагами;
- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств;
- доходы по депозитным вкладам и сертификатам;
- доходы от продажи прочих активов,
- другие доходы, которые не являются характерными для Общества:
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- поступления в возмещение причиненных убытков,
- кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности,
- восстановление оценочных резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.)
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Выручка и прочие доходы организации признается методом начисления.

Расходы

Расходами Общества признается происшедшее за отчетный период уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и/или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в отчете о финансовых результатах классифицируются как:

- себестоимость продаж;
- коммерческие расходы;
- проценты к уплате;
- прочие расходы.

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- затраты на страхование;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- штрафы и пени за нарушение налогового законодательства (за исключением, штрафов и пени по налогу на прибыль, которые формируют финансовый результат после налогообложения);
- поступления в возмещение причиненных убытков;
- курсовые разницы;
- налоги и сборы, начисленные в соответствии с законодательством РФ;
- прочие расходы, которые не являются характерными для Общества.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) ежемесячно полностью относятся на финансовый результат с отражением по счету 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

Резерв по сомнительным долгам

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

2.3. Изменения учетной политики

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025г. Обществом были внесены изменения и дополнения в связи с началом обязательного применения:

- с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Начало применения указанных федеральных стандартов не привело к количественным изменениям показателей, предшествующих отчетным периодам, представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК, ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ПЕРИОДОВ

В 2025г. изменения сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись в связи с отсутствием существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Информация по нематериальным активам

Информация в отношении имеющихся нематериальных активов Общества раскрыта в таблице 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение нематериальных активов, созданных Обществом самостоятельно представлено в таблице 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией».

Состав амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов Общества на 31 декабря 2025г и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. представлен в таблице 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»

Затраты на приобретение, создание объектов нематериальных активов (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов) отражены в таблице 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы».

Наличие и движение прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах по состоянию на 31 декабря 2025г. и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. раскрыты в таблице 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах».

На 31 декабря 2025г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку стоимости нематериальных активов (закреплено Учетной политикой Общества).

4.2. Информация по основным средствам

Информация в отношении имеющих основных средств Общества раскрыта в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

В составе основных средств Обществом отражены также права пользования активами, наличие и движение которых отражено в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Балансовая стоимость основных средств, которые подлежат амортизации и не подлежат амортизации (неамортизируемые) раскрыта в таблице 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31 декабря 2025г. и предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. раскрыты в таблице 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования».

Стоимость незавершенных капитальных вложений Общества на приобретение и создание объектов основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости), а также затраты на улучшение и восстановление (достройку, дооборудование, реконструкцию) объектов основных средств отражены в таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость Общества раскрыты в таблице 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

На 31 декабря 2025г. и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г., у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, предназначенных в последствии для использования непосредственно в качестве объектов основных средств.

4.3. Информация по финансовым вложениям

Информация в отношении наличия и движения финансовых вложений Общества раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Информация в отношении иного использования финансовых вложений представлена в таблице 5.2 «Иное использование финансовых вложений».

Общество не осуществляет оценку по дисконтированной стоимости в отношении долговых ценных бумаг и предоставленных займов.

В 2025г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся к финансовым вложениям.

4.4. Информация по запасам

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период раскрыта в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов».

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества раскрыта в таблице 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

В 2025г. и предыдущие периоды Обществом не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся запасам.

4.5. Информация по движению дебиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В 2025г. и предыдущие периоды Обществом не формировался резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием оснований – отсутствовала дебиторская задолженность, оцениваемая как сомнительная.

Информация в отношении просроченной дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства на счетах в банках	4 303	2 330	5 374
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные эквиваленты, в том числе:	-	-	-
краткосрочные депозиты	-	-	-
Итого денежных средств и их эквивалентов	4 303	2 330	5 374

4.7. Информация о капитале и резервах

Уставный капитал

Величина уставного капитала на 31 декабря 2025г. составляет 10 тыс. руб. В 2025г. величина уставного капитала не менялась.

Распределение уставного капитала:

Участник	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023 г.	
	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале,%	тыс. руб.	доля в уставном капитале,%	тыс. руб.
ООО «Трио-Колор»	70	7	70	7	70	7
Плахин М.Г.	30	3	30	3	30	3

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

Дивиденды по итогам 2024г. не объявлялись и не выплачивались.

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. Общество не имеет резервного капитала.

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. Общество не имеет добавочного капитала.

4.8. Информация по обязательствам (за исключением оценочных обязательств)

Информация в отношении наличия и движения обязательств (за исключением оценочных обязательств) Общества раскрыта в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Общества раскрыта в таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	За 2025 г.		За 2024 г.	
	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу
Товары для перепродажи	39 939	100%	32 825	100%

В 2025г. и 2024г. Общество не осуществляло продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыта в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2025г. и 2024г. были получены и понесены следующие:
прочие доходы:

Прочие доходы	За 2025г.	За 2024 г.
Прочие доходы	14	55

прочие расходы:

Прочие расходы	За 2025г.	За 2024 г.
Расходы на услуги банков	115	135

5.3. Налог на прибыль

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Применяемые ставки налога на прибыль:	--	--
основная деятельность (п.1 ст. 284 НК РФ)	25%	20%
Текущий налог на прибыль	(10)	(1 888)

6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Государственная помощь

Государственная помощь/ бюджетные средства в 2024г. и в 2025г. не привлекались и не использовались.

6.2. Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на 31 декабря 2024г. у Общества отсутствуют условные активы.

6.3. Обеспечения, полученные от третьих лиц

По состоянию на 31 декабря 2025г. и на 31 декабря 2024г. Общество не получало обеспечений от третьих лиц.

6.4. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2025 г.)

После 31 декабря 2025г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место иные факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в данных пояснениях.

6.5. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТРИО-КОЛО» (далее - Общество) за 2025г. была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

6.6. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В 2025 г. и в 2024 г. Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

В 2025 г. и в 2024 г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. и в 2024 г. не было.

Организация не соответствует статусу регулируемой организации в соответствии с Федеральным законом от 02.07.2021 г. 296-ФЗ «Об ограничении выбросов парниковых газов», поэтому не формирует и не раскрывает информацию об углеродных единицах."

Директор
ООО «ТРИО-КОЛО»

«01» марта 2026 г.



Плахин М.Г.

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 стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная 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 стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная 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	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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)	фактические затраты	накопленные обесценение	первоначальная стоимость
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 стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	переоценка	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 120	(888)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 120	(970)
	За 2024 г.	1 120	(806)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 120	(888)
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	417	(184)	-	-	-	-	-	-	-	-	417	(266)
Транспортные средства	За 2025 г.	417	(102)	-	-	-	-	-	-	-	-	417	(184)
	За 2024 г.	704	(704)	-	-	-	-	-	-	-	-	704	(704)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	704	(704)	-	-	-	-	-	-	-	-	704	(704)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка		амортизация	обесценение	переоценка	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 748	(2 773)	-	-	(866)	-	-	5 748	(3 639)	-
	За 2024 г.	5 748	(1 534)	-	-	(1 239)	-	-	5 748	(2 773)	-
в том числе:											
	Транспортные средства	5 748	(2 773)	-	-	(866)	-	-	5 748	(3 639)	-
За 2024 г.		5 748	(1 534)	-	-	(1 239)	-	-	5 748	(2 773)	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего	2 259	-	3 207	-	4 528	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	150	-	232	-	314	-
Транспортные средства	2 109	-	2 975	-	4 214	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и имущественных прав организации, - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и имущественных прав организации, - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			затраты	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	12 503	-	-	53 418	(54 073)	-	-	X	X	-
	За 2024 г.	10 007	-	-	68 257	(65 761)	-	-	X	X	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	2 634	(2 347)	-	-	-	-	287
	За 2024 г.	-	-	-	1 125	(1 125)	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	12 164	-	-	49 739	(50 550)	-	-	-	-	11 352
	За 2024 г.	9 817	-	-	65 741	(63 395)	-	-	-	-	12 164
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	339	-	-	1 045	(1 176)	-	-	-	-	208
	За 2024 г.	189	-	-	1 391	(1 242)	-	-	-	-	339

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 516	-	2 840	-	(7 887)	-	-	-	3 469	-
	За 2024 г.	760	-	8 505	-	(749)	-	-	-	8 516	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	878	-	(7)	-	-	-	878	-
	За 2024 г.	30	-	7	-	(30)	-	-	-	7	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 791	-	1 880	-	(7 614)	-	-	-	2 057	-
	За 2024 г.	630	-	7 780	-	(619)	-	-	-	7 791	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	627	-	-	-	(175)	-	-	-	452	-
	За 2024 г.	-	-	627	-	-	-	-	-	627	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	92	-	83	-	(92)	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	101	-	92	-	(101)	-	-	-	92	-
Итого	За 2025 г.	8 516	-	2 840	-	(7 887)	-	-	X	3 469	-
	За 2024 г.	760	-	8 505	-	(749)	-	-	X	8 516	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 280	1 984	-	(5 942)	-	-	4 321
	3а 2024 г.	9 790	2 482	-	(3 992)	-	-	8 280
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 146	1 950	-	(1 146)	-	-	1 950
	3а 2024 г.	882	1 146	-	(882)	-	-	1 146
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	20	1	-	(20)	-	-	1
	3а 2024 г.	86	20	-	(86)	-	-	20
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 032	-	-	(800)	-	-	1 232
	3а 2024 г.	3 134	-	-	(1 102)	-	-	2 032
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	593	-	-	(593)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	684	-	-	(672)	-	-	12
	3а 2024 г.	213	472	-	-	-	-	684
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 420	-	-	(1 294)	-	-	125
	3а 2024 г.	607	813	-	-	-	-	1 420
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	32	33	-	-	-	-	65
	3а 2024 г.	-	32	-	-	-	-	32
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2 947	-	-	(2 010)	-	-	936
	3а 2024 г.	4 274	-	-	(1 327)	-	-	2 947
Итого	3а 2025 г.	8 280	1 984	-	(5 942)	-	X	4 321
	3а 2024 г.	9 790	2 482	-	(3 992)	-	X	8 280

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	52 897	64 519
Затраты на оплату труда	2 129	1 343
Отчисления на социальные нужды	481	308
Амортизация	948	1 321
Прочие затраты	2 585	4 080
Итого по элементам	59 040	71 572
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	131	(150)
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 171	71 422

Пояснения 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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано 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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано 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	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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

Наименования показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 120	(888)	-	-	-	-	-	-	1 120	(970)
в том числе:	За 2024 г.	1 120	(806)	-	-	-	-	-	-	1 120	(888)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	417	(184)	-	-	-	-	-	-	417	(266)
Транспортные средства	За 2025 г.	704	(704)	-	-	-	-	-	-	704	(704)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименования показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость		На конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 748	(2 773)	-	-	(866)	-	-	-	5 748	(3 639)
в том числе:	За 2024 г.	5 748	(1 534)	-	-	(1 239)	-	-	-	5 748	(2 773)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 748	(2 773)	-	-	(866)	-	-	-	5 748	(3 639)
- всего	За 2024 г.	5 748	(1 534)	-	-	(1 239)	-	-	-	5 748	(2 773)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Машины и оборудование (кроме офисного)	150	-	232	-	314	-
Транспортные средства	2 109	-	2 975	-	4 214	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	-	-	-	-	-	-

Наименования показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименования 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	12 503	-	53 418	(54 073)	-	-	-	X	X	11 848	-
	3а 2024 г.	10 007	-	68 257	(65 761)	-	-	-	X	X	12 503	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2 634	(2 347)	-	-	-	-	-	287	-
	3а 2024 г.	-	-	1 125	(1 125)	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	12 164	-	49 739	(50 550)	-	-	-	-	-	11 352	-
	3а 2024 г.	9 817	-	65 741	(63 395)	-	-	-	-	-	12 164	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	339	-	1 045	(1 176)	-	-	-	-	-	208	-
	3а 2024 г.	189	-	1 391	(1 242)	-	-	-	-	-	339	-

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.	
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	8 516	-	2 840	-	(7 887)	-	-	-	3 469	-	
	За 2024 г.	760	-	8 505	-	(749)	-	-	-	8 516	-	
в том числе:												
	За 2025 г.	7	-	878	-	(7)	-	-	-	878	-	
	За 2024 г.	30	-	7	-	(30)	-	-	-	7	-	
	За 2025 г.	7 791	-	1 880	-	(7 614)	-	-	-	2 057	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	630	-	7 780	-	(619)	-	-	-	7 791	-	
	За 2025 г.	627	-	-	-	(175)	-	-	-	452	-	
	За 2024 г.	-	-	627	-	-	-	-	-	627	-	
	За 2025 г.	92	-	83	-	(92)	-	-	-	83	-	
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	101	-	92	-	(101)	-	-	-	92	-	
	За 2025 г.	8 516	-	2 840	-	(7 887)	-	-	X	3 469	-	
	За 2025 г.	760	-	8 505	-	(749)	-	-	X	8 516	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 280	1 984	-	(5 942)	-	-	-	4 321
	За 2024 г.	9 790	2 482	-	(3 992)	-	-	-	8 280
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 146	1 950	-	(1 146)	-	-	-	1 950
	За 2024 г.	882	1 146	-	(882)	-	-	-	1 146
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20	1	-	(20)	-	-	-	1
	За 2024 г.	86	20	-	(86)	-	-	-	20
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 032	-	-	(800)	-	-	-	1 232
	За 2024 г.	3 134	-	-	(1 102)	-	-	-	2 032
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	593	-	-	(593)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	684	-	-	(672)	-	-	-	12
	За 2024 г.	213	472	-	-	-	-	-	684
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 420	-	-	(1 294)	-	-	-	125
	За 2024 г.	607	813	-	-	-	-	-	1 420
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	33	-	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	-	32	-	-	-	-	-	32
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 947	-	-	(2 010)	-	-	-	936
	За 2024 г.	4 274	-	-	(1 327)	-	-	-	2 947
Итого	За 2025 г.	8 280	1 984	-	(5 942)	-	-	X	4 321
	За 2024 г.	9 790	2 482	-	(3 992)	-	-	X	8 280

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	52 897	64 519
Затраты на оплату труда	2 129	1 343
Отчисления на социальные нужды	481	308
Амортизация	948	1 321
Прочие затраты	2 585	4 080
Итого по элементам	59 040	71 572
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	131	(150)
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 171	71 422