

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025 год
ООО «КОММОДОР»**

г. Омск

16 марта 2026 г.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОММОДОР» (далее – Общество) за 2025 год. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Информация об обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КОММОДОР»
Сокращенное наименование	ООО «КОММОДОР»
Юридический адрес	Омская область, г. Омск, ул. Гагарина, дом 14, офис 708
Фактический адрес	Омская область, г. Омск, ул. Гагарина, дом 14, офис 708
Почтовый адрес	644099, Омская область, г. Омск, ул. Гагарина, дом 14, офис 708
Дата регистрации	29.04.2004
ОГРН	1045504011717
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Дополнительные виды деятельности	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднегодовая численность сотрудников в 2025г.	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

100% принадлежит единственному учредителю — Генову Валерию Васильевичу.

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью. В 2025г. уставный капитал не изменялся.

1.3 Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — директор Генов Валерий Васильевич, решение № 15 от 30.11.2024 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Генов Валерий Васильевич.

2. Основные положения учетной политики

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

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02

2.2 Ключевые положения учетной политики по разделам учета

• Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 тыс. руб. и срок полезного использования более 12 месяцев.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

земельные участки; здания, строения, помещения; производственное оборудование; торговое оборудование; транспортные средства; компьютерная и прочая офисная техника; мебель.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортные средства, спецтехника, фактически эксплуатируемые, но не зарегистрированные в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества).

Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

- начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация объектов основных средств, производится линейным способом. Периодичность начисления амортизации ежемесячно.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

• Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы (п.4 ФСБУ 14/2022):

- программы,
- изобретения,
- секреты производства,
- товарный знак,
- права (авторские и на пользование ресурсами),
- лицензии, дающие исключительные и неисключительные права.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Объекты интеллектуальной собственности, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности и не соответствуют признакам НМА, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 14/2022 признаются незначительными НМА. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами единовременно. НМА сразу списываются в расходы и учитываются за балансом на специально введенном забалансовом счете.

К незначительным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

На нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, в целях определения амортизационных отчислений срок полезного использования устанавливается из расчета десяти лет.

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

• **Материально-производственные запасы**

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения, резерв под обесценение не создается.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется).

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

• **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

- **Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Организация является субъектом малого предпринимательства, и применяет упрощенный способ учета аренды, все объекты учета аренды классифицирует в качестве объектов учета операционной аренды (п. 28, 32 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи признаются в качестве расхода (дохода) равномерно в течение срока аренды.

Предметы аренды учитываются в составе основных средств (при наличии объекта учета) (п.45, п.47 ФСБУ 25/2018).

Экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (п.26 ФСБУ 25/2018).

Исключение — объекты, по которым:

- право собственности по договору переходит к арендатору;
- арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

- **Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Доходы, полученные от продажи объектов имущества, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду, признаются расходами от обычных видов деятельности.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

- **Учет расходов по займам и кредитам**

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

- **Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как краткосрочные (долгосрочные), а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы не будут (будут) реализованы и обязательства не погашены (погашены) в срок более (менее) 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав долгосрочных (краткосрочных).

- **Оценочные обязательства**

Общество не создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков;
- По незаконченным судебным и прочим разбирательствам.

- **Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится: - по основным средствам – 1 раз в три года; - по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2025 гг.

3.2 Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в таблице № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

3.3 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов составила 0 тыс. руб. в т.ч:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	0	0
Нематериальные активы	0	0
Финансовые вложения	0	0
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0

3.3 Материально-производственные запасы (стр. 1210)

Информация о материально-производственных запасах представлена в таблице № 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют.

3.4 Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость финансовых и других оборотных активов составила 22 тыс. руб. в т.ч:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	22	1247
Дебиторская задолженность	22	1247
Краткосрочные финансовые вложения	0	0
Прочие несущественные оборотные активы	0	0

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице № 7 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

3.5 Наличие и движение обязательств (стр. 1410, 1510, 1520)

Информация о заемных средствах, кредиторской задолженности представлена в таблице № 8 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

3.6 Раскрытие информации по доходам и расходам

Финансовый результат от выбытия ОС отражен в составе прочих доходов (свернуто) и за 2025 год составил 4965 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	код	2025г.	2024г.
Выручка в т.ч	2110	352	163
По обычным видам деятельности	2110	352	163
Расходы по обычным видам деятельности в т.ч.	2120	(6181)	(978)
Материальные затраты		(3600)	(978)
Амортизация		(2082)	
Прочие доходы (продажа ОС)	2340	4965	0
Коммерческие расходы		0	0
Прочие расходы	2350	(4949)	(22)

3.7 Налог на прибыль (стр. 2410)

Текущий налог на прибыль (налог при упрощенной системе налогообложения) Общества за 2025 года составил 921 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный период составила (6734) тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1 Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

4.2 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

4.3 Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало

4.4 Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025 г. у Общества не имеются условные обязательства

На 31.12.2025 г. у Общества не имеются следующие условные активы.

4.5 Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Дата подписания отчетности:

«16» марта 2026 г.

Директор ООО «КОММОДОР»

_____/ Геннов В.В./

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	25 269	(6 628)	22 998	(37 258)	11 037	(8 895)	-	-	-	-	-	11 010	(4 862)
	3а 2024 г.	25 269	(5 780)	-	-	-	(1 202)	-	-	-	-	-	25 269	(6 628)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	22 998	(5 565)	22 998	(37 258)	11 037	(7 687)	-	-	-	-	-	8 739	(2 592)
	3а 2024 г.	22 998	(5 071)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	22 998	(5 565)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 053	(711)	-	-	-	(343)	-	-	-	-	-	1 053	(1 053)
	3а 2024 г.	1 053	(478)	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-	1 053	(711)
Земельные участки	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 217	(352)	-	-	-	(865)	-	-	-	-	-	1 217	(1 217)
	3а 2024 г.	1 217	(231)	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-	1 217	(352)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	6 151	18 264	20 692
в том числе:			
Здания	6 151	17 057	19 131
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	343	575
Другие виды основных средств	-	865	986
Неамортизируемые основные средства - всего	2	2	2
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	2	2	2

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 399	-	-	(3 600)	-	-	X	X	2 798	-
	За 2024 г.	6 399	-	-	-	-	-	X	X	6 399	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 399	-	-	(3 600)	-	-	-	-	2 798	-
	За 2024 г.	6 399	-	-	-	-	-	-	-	6 399	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 247	-	20	-	(1 082)	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	1 247	-	-	-	-	-	-	-	1 247	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	162	-	-	-	(162)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	162	-	-	-	-	-	-	-	162	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	20	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 082	-	-	-	(1 082)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 082	-	-	-	-	-	-	-	1 082	-
Итого	За 2025 г.	1 247	-	20	-	(1 082)	-	-	X	22	-
	За 2024 г.	1 247	-	-	-	-	-	-	X	1 247	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	19 540	-	-	-	-	19 540
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	19 540	-	-	-	-	19 540
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	28 525	1 657	-	(25 824)	-	-	4 357
	3а 2024 г.	28 525	-	-	-	-	-	28 525
в том числе: Краткосрочные займы	3а 2025 г.	24 540	-	-	(24 365)	-	-	175
	3а 2024 г.	24 540	-	-	-	-	-	24 540
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	86	907	-	-	-	-	993
	3а 2024 г.	86	-	-	-	-	-	86
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 250	750	-	-	-	-	2 000
	3а 2024 г.	1 250	-	-	-	-	-	1 250
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1 459	-	-	(1 459)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 459	-	-	-	-	-	1 459
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	1 189	-	-	-	-	-	1 189
	3а 2024 г.	1 189	-	-	-	-	-	1 189
Итого	3а 2025 г.	28 525	21 197	-	(25 824)	-	X	23 897
	3а 2024 г.	28 525	-	-	-	-	X	28 525

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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