Утверждено
24.02.2026г.

Генеральный директор _____ Бауер Т.

М.П.

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Рёслер Руссланд» за 2025 год

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Рёслер Руссланд» за 2025 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Рёслер Руссланд» зарегистрировано по адресу: 111020 Москва, ул. Боровая, д.7, стр.4.

Основным видом деятельности является оптовая торговля оборудованием для обработки поверхности металлов, а также запасными частями к ним и оказанием сопутствующих услуг.

Численность работающих в организации на 31.12.2025г. составила – 4 человек, на 31.12.2024г. – 6 человек.

Исполнительным органом организации является Генеральный директор Бауер Томас.

Факты неприменения обществом правила бухгалтерского учета, в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности, отсутствуют.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г. была подготовлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н. Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности общества.

Аудитором Общества за 2024-2025гг. является Общество с ограниченной ответственностью «Штернгофф Аудит».

II. Учетная политика

В бухгалтерской отчетности сопоставимые данные представлены за 3 года.

1) Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ;

2) Организацией в соответствии с ПБУ 8/2010 созданы резервы.

3) Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере реализации продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она

отражена в отчетности за минусом НДС в общей сумме за 2025г. 76 707 тыс. руб., за 2024г. 105 876 тыс. руб.

4) Коммерческие расходы признаются в себестоимости продаж отчетного периода, в том числе расходы на транспортировку товаров, которые учитываются в разрезе конкретных поставок, и не подлежат распределению между проданным товаром и товарными остатками.

5) МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости каждой единицы. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней.

6) Организация применяет ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. На 31.12.2024 г. сумма нематериальных активов составляет 8 тыс. руб. Расшифровка НМА представлена в пояснениях к бухгалтерской отчётности, Раздел 1.

7) Основные средства показаны в отчетности по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация всех видов основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам)

Вторая группа – 25 мес.

Третья группа – 37 мес.

Четвёртая группа – 61 мес.

Шестая группа – 121 мес.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, но стоимость которого не превышает установленный лимит 100 тыс. рублей, активом 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.

8) Общество не осуществляло финансовые вложения в отчетном году.

9) Кредиты и займы на начало и конец отчетного периода у общества отсутствуют.

10) В отчетном году ООО «Рёслер Руссланд» не занималось научно-исследовательскими, инженерно-конструкторскими и технологическими работами и не собирается заниматься ими в будущем.

11) Договоры строительного подряда Обществом в отчетном периоде не заключались.

III. Корректировки и прочие изменения в учёте, относящиеся к предыдущим периодам:

В соответствии с нормами ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах за 2025г. были скорректированы (представлены свернуто) сравнительные показатели прочих доходов и расходов за 2024г.:

Показатель	2024 г. до корректировки	2024г. после корректировки	Разница
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2 840	2 818	22
Доходы от сдачи имущества в аренду	700	63	637
Курсовые разницы (доход)	2 729	866	1 863
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-22		-22
Расходы от сдачи имущества в аренду	-637	-	-637
Курсовые разницы (расход)	-1 863		-1 863
ИТОГО влияние на финансовый результат			0

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Раскрытие информации о наличии и движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерской отчетности Раздел 2.

В составе арендованных основных средств на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. числились:

- офисное помещение;
- складское помещение.

По состоянию на 31.12.2023г. ППА составил 4 424 тыс. руб., арендные обязательства 4 492 тыс. руб. (долгосрочные – 1 427 тыс. руб., краткосрочные – 3 065 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024г. ППА составил 4 743 тыс. руб., арендные обязательства 4 655 тыс. руб. (долгосрочные – 1 311 тыс. руб., краткосрочные – 3 344 тыс. руб.)

С 01.07.2025г. заключен новый договор субаренды офисного и складского помещения, в связи с чем 01.07.2025г. был сформирован ППА на сумму 6 415 тыс. руб. и арендные обязательства на сумму 6 415 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. ППА составил 4 957 тыс. руб., арендные обязательства 4 920 тыс. руб. (долгосрочные – 1 177 тыс. руб., краткосрочные – 3 743 тыс. руб.)

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В бухгалтерском балансе арендные обязательства отражены с подразделением на прочие долгосрочные и прочие краткосрочные обязательства.

2. Запасы

Раскрытие информации о наличии и движении запасов представлено в пояснениях к бухгалтерской отчетности Раздел 3.

По итогам годовой инвентаризации ТМЦ в 2025 и 2024 гг. недостачи не выявлено.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам создан на сумму 6 655 тыс. рублей на 31.12.2025г., так как на отчётную дату была просроченная задолженность по следующему контрагенту:

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года						
№ п/п	Контрагент	сумма просроченной задолженности (тыс. руб.)	просроченная зад-сть от 45 до 90 дней (тыс. руб.)	просроченная зад-сть свыше 90 дней (тыс. руб.)	резерв в размере 50% от суммы задолженности (тыс. руб.)	резерв в размере 100% от суммы задолженности (тыс. руб.)
1.	ООО "КЕРАСУС"	6 655		6 655		6 655
	Договор поставки № RR-4200/2024 от 01.10.2024г.(Спецификация №1)	99		99		99
	Договор поставки № RR-4200/2024 от 01.10.2024г.(Спецификация №2)	6 556		6 556		6 556
	Итого	6 655		6 655		6 655

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. не создан, так как на отчётную дату просроченная не подтверждённая задолженность отсутствует.

Расшифровка показателей дебиторской, кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерской отчетности Разделы 4, 5.1.

4. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере реализации продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления ими расчетных документов. Она отражена в отчете о финансовых результатах за минусом НДС. В 2025 году общая сумма выручки составила 76 707 тыс. рублей, в 2024 году – 105 876 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в пояснениях к бухгалтерской отчетности Раздел 6.

Расшифровка показателей прочих доходов и расходов также представлена в таблицах:

(тыс. руб.)

Прочие доходы/Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Курсовые разницы	*400*	*866*
Официальный курс иностранной валюты Евро к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату	***92,0938***	***106,1028***
Иные прочие доходы в том числе:	*2 540*	*3 343*
Реализация основных средств	*2 038*	*2 818*
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	*63*
Прочие доходы	*502*	*462*
Итого:	***2 940***	***4 209***
Прочие расходы/Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги банка	*407*	*535*
Отклонения курса купли-продажи валюты от официального курса	*938*	*704*
Расходы от сдачи имущества в аренду	*377*	-
Создание резерва по сомнительным долгам		

В соответствии с нормами ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах следующие показатели показаны свернуто:

Наименование показателя	2025 год		
	Доходы	Расходы	Прочие доходы (+)/ прочие расходы (-)
Реализация основных средств	3 440	(1 402)	2 038
Доходы от сдачи в аренду автомобиля	700	(1 077)	(377)
Курсовые разницы	1 434	(1034)	400

Наименование показателя	2024 год		
	Доходы	Расходы	Прочие доходы (+)/ прочие расходы (-)
Реализация основных средств	2 840	(22)	2 818
Доходы от сдачи в аренду автомобиля	700	637	63
Курсовые разницы	2 730	(1 864)	866

5. Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов

5.1. Резерв по предстоящим расходам по неиспользованным отпускам создан 31.12.2025г. на сумму 329 тыс. рублей, 31.12.2024г. на сумму 82 тыс. рублей, на 31.12.2023г. на сумму 131 тыс. рублей.

5.2. А также на 31.12.2025г. был создан резерв на аудит в размере 644 тыс. руб., на 31.12.2024г. в размере 603 тыс. рублей, на 31.12.2023г. в размере 480 тыс. рублей, в соответствии с условиями договора.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам и оценочное обязательство на аудит, представленные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г., 31.12.2023г., являются краткосрочными. Ожидаемый срок исполнения краткосрочных оценочных обязательств - год, следующий за отчетным

(Раздел №5.3 в пояснениях к бухгалтерской отчётности).

5.3. Резерв под обесценение запасов (товаров) создан на 31.12.2025г. на сумму 23 992 тыс. руб., на 31.12.2024г. на сумму 14 190 тыс. рублей на 31.12.2023г. на сумму 10 523 тыс. рублей.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

6.1. Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определённая исходя из суммы убытка по данным бухгалтерского учёта за 2025г. составила 3 939 тыс. руб., сумма условного расхода по налогу на прибыль, определённая исходя из бухгалтерской прибыли за 2024г. 1 253 тыс. руб.

В отчётном году суммы образованных отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и постоянного налогового расхода, исчисленных с

вычитаемых временных и постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учёта, составили:

4 278 тыс. руб. в 2025г. и 547 тыс. руб. в 2024г. – отложенный налоговый актив;
294 тыс. руб. в 2025г. и 187 тыс. руб. в 2024– постоянный налоговый расход;
12 тыс. руб. в 2025г. и 165 тыс. руб. в 2024г. – отложенное налоговое обязательство.

Вышеперечисленные постоянные и вычитаемые временные разницы, как объекты бухгалтерского учёта, связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учёте доходов и расходов по резервам по переоценке ТМЦ и под аудит, по сомнительным долгам, по курсовым разницам, расходов, не учитываемых в целях налогообложения, резерва по оплате отпуска.

По данным налогового учёта налоговая прибыль за 2025г. составила 2 581 тыс. руб. и 10 760 тыс. рублей за 2024г.

В связи с увеличением с 01.01.2025 г. налоговой ставки по налогу на прибыль с 20 до 25 процентов, величины отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) были пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения изменённых ставок - 31.12.2024г, с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счета финансовых результатов.

Положительная разница в связи с пересчётом отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2024 года составила 1016 тыс. руб. в связи с пересчётом отложенного налогового обязательства - 308 тыс. руб.

Разницы, возникшие в результате пересчёта ОНА и ОНО в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, отражены в отчёте о финансовых результатах за 2024 год по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" в общей сумме 708 тыс. руб.

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Курсовые разницы по расчетам в валюте	17,46	25,12	87,30	125,61
Нематериальные активы	0	0,42	0	2,12
Основные средства	17,22	282,52	86,08	1.412,60
Расходы будущих периодов	5,12	0	25,58	0
Товары	709,52	0	3.547,59	0
Прочие расходы	34,28	0	171,40	0
Арендные обязательства	232,75	0	1.163,75	0
Итого	**1.016,34**	**308,06**	**5.081,70**	**1.540,32**

Финансовый результат хозяйственной деятельности. Чистые активы

В 2025г. в целях бухгалтерского учета получен убыток в размере 12 110 тыс. руб.; в 2024 г. – прибыль в размере 5 613 тыс. руб.

Стоимость чистых активов превышает стоимость уставного капитала Общества и по состоянию на 31.12.2025 г. составила 53 149 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 65 660 тыс. руб., на 31.12.2023 г. –80 047 тыс. руб.

7. Взаимозависимые лица

Головное общество

Общество контролируется компанией «Рёслер Интернациональ» ГмбХ и КО и КГ, которое является единственным участником Общества, которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.

Генеральный директор

Обязанности Генерального директора исполняет Бауер Томас.

Операции с взаимозависимыми лицами

Компания «Рёслер Интернациональ» ГмбХ и КО и КГ, которая является материнской для компании ООО «Рёслер Руссланд», что делает её связанной с Обществом посредством единой системы контроля.

«Рёслер Оберфлахентехник» ГмбХ является единственным участником Общества «Рёслер Интернациональ» ГмбХ и КО и КГ, а также поставщиком товара и услуг для ООО «Рёслер Руссланд».

«Рёслер Оберфлахентехник» ГмбХ входит в состав Рёслер Холдинг ГмбХ и КО. КГ, бенефициарным владельцем которого является:

Штефан Рёслер 75,0 %

Операции, проведенные со связанными сторонами:
«Рёслер Оберфлахентехник» ГмбХ

Таблица 1
(Тыс.руб.)

Виды операций за 2025	**Основное хозяйственное общество**
Приобретение товаров	23 649
Приобретение услуг	-
Приобретение основных средств	-
Оказание услуг	
Виды операций за 2024	
Приобретение товаров	26 650
Приобретение услуг	-
Приобретение основных средств	-
Оказание услуг	-

Незавершенные операции со связанными сторонами

Таблица 2
(Тыс.руб.)

Виды операций за 2025	**Основное хозяйственное общество**
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	83 198
Виды операций за 2024	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	61 183

Денежные потоки со связанными сторонами

Таблица 3
(Тыс. руб.)

Виды операций за 2025	**Основное хозяйственное общество**
Приобретение товара	21 972
В том числе:	
Авансы выданные	-
Авансы полученные	-
Виды операций за 2024	
Приобретение товара	19 921
В том числе:	
Авансы выданные	-
Авансы полученные	-

Основной управленческий персонал организации

Основной управленческий персонал организации состоит из Генерального директора и Главного бухгалтера.

Сумма вознаграждений управленческому персоналу за 2025г. составила 14 725 тыс. рублей:

(руб.)

Период	01.01-31.12.2025 г.	01.01.-31.12.2025 г.
Управленческий персонал	Генеральный директор	Главный бухгалтер
Виды вознаграждений	Суммы выплат	
Заработная плата	6 337	2 464
Налоги (справочно)	1 347	377
Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 725	845
Отпускные	620	115
Премии	566	257
Прочие выплаты (дотация и обучение сына)	1 796	-

Сумма вознаграждений управленческому персоналу за 2024г. составила 8 390 тыс. рублей:

(руб.)

Период	01.01-31.12.2024 г.	01.01-31.12.2024 г.
Управленческий персонал	Генеральный директор	Главный бухгалтер
Виды вознаграждений	Суммы выплат	
Заработная плата	2 436	1 875
Налоги (справочно)	511	299
Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	932	679
Отпускные	290	223
Премии	233	176
Прочие выплаты (дотация и обучение сына)	1 546	-

8. Отчет о движении денежных средств

В отчёте о движении денежных средств показываются свёрнуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- платежи и поступления денежных средств от операций, связанных с движением денежных эквивалентов.

9. Раскрытие информации о рисках

Наложение санкций стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей. Одновременно сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
На момент формирования данной отчетности и пояснений к ней, Общество не располагает информацией от материнской компании относительно прекращения деятельности Общества в РФ в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми. Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2025 год.

10. Банковские гарантии

В 2025-2024гг. банковские гарантии Обществом не выдавались.

11. Прочие обстоятельства

На 31.12.2025г. и 31.12.2024г. за Обществом не числится выданное обеспечение под обязательство.

12. **Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.**
13. **События после отчётной даты отсутствуют.**
14. **Государственной помощи в отчетном периоде Обществу оказано не было.**
15. **Общество не принимало участия в совместной деятельности.**

Главный бухгалтер  А.А. Тануркова

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	28	(20)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	28	(28)
	За 2024 г.	45	-	-	(17)	17	(37)	-	-	-	-	-	-	28	(20)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	28	(20)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	28	(28)
	За 2024 г.	45	-	-	(17)	17	(37)	-	-	-	-	-	-	28	(20)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	-	8	45
в том числе: Прочие нематериальные активы	-	8	45
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	(15)	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	(15)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 885	(4 245)	-	(3 251)	1 848	(1 269)	-	-	-	-	-		7 634	(3 666)
	За 2024 г.	7 735	(4 821)	4 601	(1 451)	1 429	(853)	-	-	-	-	-		10 885	(4 245)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 959	(2 325)	-	(481)	470	(112)	-	-	-	-	-		2 478	(1 967)
	За 2024 г.	4 410	(3 635)	-	(1 451)	1 429	(119)	-	-	-	-	-		2 959	(2 325)
Офисное оборудование	За 2025 г.	510	(278)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-		510	(332)
	За 2024 г.	287	(207)	223	-	-	(71)	-	-	-	-	-		510	(278)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 147	(1 469)	-	(2 770)	1 378	(1 076)	-	-	-	-	-		4 377	(1 167)
	За 2024 г.	2 769	(833)	4 378	-	-	(636)	-	-	-	-	-		7 147	(1 469)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	269	(173)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-		269	(200)
	За 2024 г.	269	(146)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-		269	(173)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. 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	За 2025 г.	5 797	(1 054)	6 415	(5 797)	2 899	(3 303)	-	-	-	6 415	(1 458)
	За 2024 г.	5 407	(983)	11 205	(10 815)	4 178	(4 249)	-	-	-	5 797	(1 054)
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 797	(1 054)	6 415	(5 797)	2 899	(3 303)	-	-	-	6 415	(1 458)
	За 2024 г.	5 407	(983)	11 205	(10 815)	4 178	(4 249)	-	-	-	5 797	(1 054)

2.3. 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	8 925	11 383	7 339
в том числе: Здания	4 957	4 743	4 424
Машины и оборудование (кроме офисного)	511	634	775
Офисное оборудование	178	232	81
Транспортные средства	3 210	5 678	1 936
Другие виды основных средств	69	96	123
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. 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	3 968	6 640	2 915
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	511	634	775
Офисное оборудование	178	232	81
Транспортные средства	3 210	5 678	1 936
Другие виды основных средств	69	96	123

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 415	-	-	(6 415)		-
	За 2024 г.	-	-	10 290	-	-	(10 290)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	6 415	-	-	(6 415)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 290	-	-	(10 290)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 598	-	-	(4 598)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 375	-	-	(4 375)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	223	-	-	(223)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. 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.	54 520	(14 190)	52 726	(46 759)	-	14 190	X	X	60 487	(23 992)
	За 2024 г.	63 908	(10 523)	57 785	(67 173)	-	10 523	X	X	54 520	(14 190)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	275	-	103	(159)	-	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	505	-	361	(591)	-	-	-	-	275	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	54 245	(14 190)	52 623	(46 600)	-	(14 190)	-	-	60 268	(23 992)
	За 2024 г.	63 403	(10 523)	57 424	(66 582)	-	10 523	-	-	54 245	(14 190)

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 837	-	12 107	-	(30 360)	-	(6 655)	-	12 584	(6 655)
	За 2024 г.	8 981	-	30 720	-	(8 864)	-	-	-	30 837	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 109	-	6 700	-	(20 976)	-	(6 655)	-	6 833	(6 655)
	За 2024 г.	408	-	21 006	-	(305)	-	-	-	21 109	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 654	-	4 825	-	(8 654)	-	-	-	4 825	-
	За 2024 г.	7 277	-	8 654	-	(7 277)	-	-	-	8 654	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	364	-	36	-	(20)	-	-	-	380	-
	За 2024 г.	332	-	350	-	(318)	-	-	-	364	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	546	-	-	-	-	-	546	-
	За 2024 г.	964	-	-	-	(964)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	710	-	-	-	(710)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	710	-	-	-	-	-	710	-
Итого	За 2025 г.	30 837	-	12 107	-	(30 360)	-	(6 655)	X	12 584	(6 655)
	За 2024 г.	8 981	-	30 720	-	(8 864)	-	-	X	30 837	-

5. Обязательства

5.1. 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.	1 311	-	-	(134)	-	-	1 177
	За 2024 г.	1 427	-	-	(116)	-	-	1 311
в том числе: Долгосрочные обязатедьства по арендным платежам	За 2025 г.	1 311	-	-	(134)	-	-	1 177
	За 2024 г.	1 427	-	-	(116)	-	-	1 311
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 172	8 430	-	(24 620)	-	-	11 982
	За 2024 г.	12 522	22 980	-	(7 330)	-	-	28 172
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 656	7 675	-	(6 640)	-	-	7 691
	За 2024 г.	17	6 639	-	-	-	-	6 656
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 741	356	-	(5 741)	-	-	356
	За 2024 г.	7 782	5 289	-	(7 330)	-	-	5 741
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	102	-	-	(98)	-	-	4
	За 2024 г.	-	102	-	-	-	-	102
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 329	-	-	(2 141)	-	-	188
	За 2024 г.	1 658	671	-	-	-	-	2 329
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
Краткосрочные обязательства по арендным платежам	За 2025 г.	3 344	399	-	-	-	-	3 743
	За 2024 г.	3 065	279	-	-	-	-	3 344
Итого	За 2025 г.	29 483	8 430	-	(24 754)	-	X	13 159
	За 2024 г.	13 949	22 980	-	(7 446)	-	X	29 483

5.2. 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.	685	1 957	1 655	14	973
	За 2024 г.	612	1 626	(1 552)	-	686
в том числе: Резерв под аудит	За 2025 г.	603	879	824	14	644
	За 2024 г.	481	843	720	-	604
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	82	1 078	831	-	329
	За 2024 г.	131	783	832	-	82

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	126	480
Затраты на оплату труда	15 574	13 247
Отчисления на социальные нужды	3 876	3 740
Амортизация	3 504	3 274
Прочие затраты	7 064	10 058
Итого по элементам	30 144	30 799
Себестоимость проданных товаров	55 000	70 225
Итого расходы по обычным видам деятельности	85 144	101 024

Подпись _____ Расшифровка Гашк К.А. Должность Генеральный директор

М.П.