

**Приложение N 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 N 157н**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

**Общество с ограниченной ответственностью «РПК»
(ООО «РПК»)**

**ИНН/КПП 5036133860/503601001, ОГРН 1135074012820
142100, Московская обл., г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Комсомольская, д. 1, стр. 54А
тел/факс +7 (499) 941-06-34**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.75.2

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по оптовой торговле промышленными химикатами.

1.2 Дата государственной регистрации – 13.09.2013г.

1.3 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 13 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.4 В организации зарегистрировано одно обособленное подразделение, расположенное по адресу – 620146, г. Екатеринбург, ул. Шаумяна 73а, офис 401, деятельность через которое на данный момент не ведется.

1.5 Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным учредителем является Закрытое акционерное общество "Респекта", зарегистрированное в Республике Беларусь по адресу: 220075, г.Минск, ул. Инженерная, д.25, к.2

1.6 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: С.Н. Барабаш (приказ № 1 от 13.09.2013г.).

Главный бухгалтер Общества: Т.В. Макарова (приказ № 8 от 08.04.2015г.).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку товаров до склада Организации, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

При отпуске запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.4 Порядок определения резервов по сомнительным долгам

Порядок создания резерва определяется нормами бухгалтерского учета (ПБУ) и формируется на основе инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв по каждому сомнительному долгу создается в сумме, которая, по мнению организации не будет погашена.

2.5 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.6. Порядок признания доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Организация применяет метод начисления, выручка признается по дате отгрузки.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов (строка 1260 «Прочие оборотные активы» или отдельная подстрока). Данные расходы списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.7. Порядок определения оценочных резервов

Общество признает оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Величина оценочного обязательства по предстоящим отпускам работников определяется по методу обязательства (исходя из фактического остатка неиспользованных дней отпуска).

Порядок определения величины:

Расчет производится по состоянию на конец каждого отчетного периода (ежемесячно/ежеквартально/на 31 декабря).

Сумма обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на его среднедневной заработок, рассчитанный по правилам ТК РФ на отчетную дату.

В расчет величины обязательства включается сумма страховых взносов во внебюджетные фонды, исчисленная с суммы резерва по ставкам, действующим на отчетную дату.

Оценочное обязательство отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

2.8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 10% от значения соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности, исправляются с применением ретроспективного пересчета сравнительных показателей.

2.9. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственных запасов проводилась по состоянию на 20.12.2025г.; инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, проводилась по состоянию на 31.12.2025г.

По состоянию на 20.12.2025г. не выявлено ни излишек, ни недостач материально-производственных запасов на складе общества. Так же отсутствуют основания для начисления резерва под обесценение материальных ценностей, а именно: в составе материально-производственных запасов отсутствуют ценности, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, использование которых в текущих условиях представляется сомнительным, рыночная стоимость которых ниже себестоимости.

В результате инвентаризации расчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2025г. не выявлена просроченная, сомнительная к взысканию дебиторская задолженность. Необходимость создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует.

2.10. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский баланс:

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности (Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности).

Показатели в балансе отражаются в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (амортизации основных средств и НМА, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства представляются в балансе развернуто.

В составе денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности, депозиты до востребования.

Отчет о финансовых результатах:

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

Отчет о движении денежных средств:

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011, денежные потоки отражены в Отчете о движении денежных средств за вычетом НДС. Чистый денежный поток по НДС (разница между суммами, полученными от контрагентов, уплаченными поставщикам и в бюджет) отражен в составе денежных потоков от текущих операций по строкам 4115 или 4125 "Налог на добавленную стоимость".

2.10. Информация о связанных сторонах

1. Перечень связанных сторон и характер отношений

В отчетном периоде Общество (ООО «РПК») контролировалось следующими лицами:

Материнская организация: ЗАО «Респекта» (Республика Беларусь). Владеет 100% уставного капитала ООО «РПК». Является основным участником, определяющим решения, принимаемые Обществом.

Основной управленческий персонал: Генеральный директор ООО «РПК» Барабаш Сергей Николаевич.

2. Информация о конечном бенефициарном владельце

В связи с отсутствием физических лиц, владеющих более 25% капитала ЗАО «Респекта», бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган материнской организации – Хотько Николай Иванович, директора ЗАО «Респекта», гражданство: Республика Беларусь.

3. Операции со связанными сторонами

В течение отчетного периода между ООО «РПК» и ЗАО «Респекта» осуществлялись операции в рамках договоров поставки товаров. Условия совершения сделок соответствуют рыночным.

Связанная сторона	Характер операции	Объем операций за 2025 г. (без НДС), тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.
ЗАО «Респекта»	Поставка товаров в адрес ООО «РПК» (Договор №1-П от 01.02.2024г.)	2 341 689		1 121 265
ЗАО «Респекта»	Продажа товаров в адрес ЗАО «Респекта» (Договор №493 от 05.10.2022г. и №ВО-7/2025 от 22.04.2025г.)	233 678	46 784	

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 25 г. ²	105	(2)		()		(17)						105	(19)
	за _____ 20 24 г. ³		()	105	()		(2)						105	(2)
в том числе:														
<i>Программное обеспечение</i>	за _____ 20 25 г. ²	105	(2)		()		(17)						105	(19)
	за _____ 20 24 г. ³		()	105	()		(2)						105	(2)
из них исключительные права ⁴	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()							()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	
из них исключительные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	86	103	0
в том числе: <i>Программное обеспечение</i>	86	103	0
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

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	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	71 218	(12 525)	333	()		(9 482)						71 551	(22 007)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	70 867	(3 153)	351	()		(9 372)						71 218	(12 525)
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	66 743	(11 508)		()		(9 206)						66 743	(20 714)
Здания	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	66 743	(2 302)		()		(9 206)						66 743	(11 508)
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	833	(833)		()		()						833	(833)
Транспортные средства	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	833	(833)		()		()						833	(833)
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2 956	()		()		()						2 956	()
Земельные участки	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	2 956	()		()		()						2 956	()

в том числе:	за _____ 20__ г. ²	686	(184)	333	()	(276)							1 019	(460)
	Машины и оборудование	за _____ 20__ г. ³	335	(18)	351	()	(166)							686
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. ²													
	за _____ 20__ г. ³													
в том числе:	за _____ 20__ г. ²													
	(группа)	за _____ 20__ г. ³												

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()			()				()
	за _____ 20__ г. ³		()		()			()				()
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()			()				()
	(объект)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()				()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	46 588	55 737	64 758
в том числе: <i>Здания</i>	46 029	55 235	64 441
в том числе: <i>Транспортные средства</i>	0	0	0
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	559	502	317
Неамортизируемые основные средства - всего	2 956	2 956	2 956
в том числе: <i>Земельные участки</i>	2 956	2 956	2 956
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. 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 _____ 20 25 г. ²			333		()	(333)		
	за _____ 20 24 г. ³			351		()	(351)		
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²			333		()	(333)		
<i>Машины и оборудование</i>	за _____ 20 24 г. ³			333		()	(333)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 __ г. ²					()	()		
	за _____ 20 __ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20 __ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ 20 __ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 __ г. ²					()	()		
	за _____ 20 __ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20 __ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ 20 __ г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Итого	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						

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 _____ 20__ 25 г. ²	26 116	()	2 581 330	(2 584 960)			X	X	22 486	()
	за _____ 20__ 24 г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: <i>инструменты, инвентарь, спецодежда</i>	за _____ 20__ 25 г. ²	26	()	710	(706)					30	()
	за _____ 20__ 24 г. ³		()		()						()
в том числе: <i>товары</i>	за _____ 20__ 25 г. ²	26 090	()	2 580 620	(2 584 254)					22 456	()
	за _____ 20__ 24 г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			

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 _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	620 112	()			(151 070)	()			469 042	()
	за _____ 20 24 г. ³	428 254	(6 883)	191 858		()	()	6 883		620 112	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 25 г. ²	144 793	()			(125 358)	()			19 435	()
	за _____ 20 24 г. ³	238	()	144 555		()	()			144 793	()
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 20 25 г. ²	463 822	()			(22 735)	()			441 087	()
	за _____ 20 24 г. ³	420 305	(6 883)	43 517		()	()	6 883		463 822	()

в том числе: по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	11 497	()			(2 977)	()			8 520	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	7 711	()	3 786		()	()			11 497	()
Итого	за _____ 20 ____ г. ²		()			()	()		X		()
	за _____ 20 ____ г. ³		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)					6 883	

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	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	1 084 994	51 775		(6 478)	()	1 130 291	
	за _____ 20 24 г. ³	663 208	423 095		(1 309)	()	1 084 994	

в том числе: <i>перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)</i>	за _____ 20 25 г. ²	1 075 668	49 714		()	()		1 125 382
	за _____ 20 24 г. ³	659 841	415 827		()	()		1 075 668
в том числе: <i>перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам)</i>	за _____ 20 25 г. ²	861	1 974		()	()		2 835
	за _____ 20 24 г. ³	2 170			(1 309)	()		861
в том числе: <i>перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)</i>	за _____ 20 25 г. ²	7 135			(6 478)	()		657
	за _____ 20 24 г. ³	167	6 968		()	()		7 135
в том числе: <i>по страховым взносам (счет 69)</i>	за _____ 20 25 г. ²	474	57		()	()		531
	за _____ 20 24 г. ³	378	96		()	()		474
в том числе: <i>перед персоналом (счета 70, 71, 73)</i>	за _____ 20 25 г. ²	856	30		()	()		886
	за _____ 20 24 г. ³	652	204		()	()		856
Итого	за _____ 20 ____ г. ²				()	()	X	
	за _____ 20 ____ г. ³				()	()	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	2 651	()	()	2 651
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³			()	()	
в том числе: <i>по оплате отпусков</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	2 651	()	()	2 651
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³			()	()	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	555	1 070
Затраты на оплату труда	17 953	15 899
Отчисления на социальные нужды	5 435	4 759
Амортизация	9 500	9 373
Прочие затраты	54 463	36 152
Итого по элементам	87 906	67 253
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	2 580 620	2 546 577
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 634	2 012
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 664 892	2 611 818

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

С.Н. Барабаш

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.