

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ФК-ТРЕЙД»
ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФК-ТРЕЙД» за 2025 год и включают в себя дополнительную информацию, предусмотренную Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации №157н от 04.10.2023 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей РФ, если не указано иное.

ООО «ФК-ТРЕЙД» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1227700126147 от 10 марта 2022 года.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ФК-ТРЕЙД» - г. Москва, Варшавское шоссе, д.1А, этаж 1, помещ. 29/1

Основным видом деятельности ООО «ФК-ТРЕЙД» является оптовая торговля фармацевтической продукцией.

Среднесписочная численность работающих в ООО «ФК-ТРЕЙД» за отчетный период составила 4 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган общества (Генеральный директор).

Единоличным исполнительным органом Общества является Холодков В.Н.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ФК-ТРЕЙД» руководствовались Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, и другими положениями по бухгалтерскому учету, а также Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФК-ТРЕЙД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н., Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. , а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «ФК-ТРЕЙД» и других Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3 «Комплексная автоматизация 2».

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

1.1. Основные средства

1.1.1. Основные положения

Общество осуществляет учет основных средств (далее – «ОС») в соответствии с Федеральным Стандартом Бухгалтерского Учета «Основные средства» 6/2020, утвержденного Приказом № 204н от 17.09.2020 (далее ФСБУ 6/2020).

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Общества и (или) для управленческих нужд.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов отражается на забалансовом счете МЦ.04.

1.1.2. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

1.1.3. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов стоимостью 100 тыс. руб. и менее, несмотря на тот факт, что такие активы отвечают признакам основного средства. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

1.1.4. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта основных средств существенно различаются, то составные части объекта основных средств учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

1.1.5. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, (п. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

1.1.6. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный.

1.1.7. Сроки полезного использования

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

1.1.8. Не амортизируемые объекты

Не подлежат амортизации объекты ОС, включаемые в состав МПЗ.

1.1.9. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС списываются на затраты текущего отчетного периода по мере их возникновения.

1.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 180н.

1.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

1.2.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

1.2.3. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу средняя за месяц.

1.2.4. Способ оценки товаров, приобретенных для продажи при осуществлении оптовой торговли

Оценка приобретенных товаров осуществляется по стоимости приобретения. Ведется партионный учет товаров, приобретенных для перепродажи.

1.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

1.4. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Способом определения величины текущего налога на прибыль Обществом выбран балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

1.4.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе «свернуто».

1.5. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

1.5.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- выручка от реализации фармацевтических товаров.

1.5.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- поступление ОС, ТМЦ по результатам инвентаризации;
- проценты к получению по вкладам и депозитам;

- штрафы, пени, неустойки к получению;
- списание просроченной кредиторской задолженности;
- списание выставленных штрафных санкций;
- финансовые премии (кредит-ноты);
- прочие.

1.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

1.6.1. Перечень расходов, признаваемых коммерческими расходами от обычных видов деятельности организации

- амортизация;
- клининг и химчистка;
- обслуживание офисных программ;
- канцтовары;
- хоз. товары;
- аренда помещений;
- заработная плата и налоги;
- услуги по организации мероприятий;
- налоги и сборы;
- аудиторские услуги;
- комплексные ИТ-услуги;
- услуги по поиску арендаторов;
- транспортные услуги;
- страхование;
- техническое обслуживание помещений;
- энергия;
- услуги связи;
- рекламные расходы;
- юридические и консультационные услуги;
- прочие расходы по обычным видам деятельности.

1.6.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- курсовые разницы;
- расходы на услуги банков;
- продажа ОС и НМА;
- проценты к уплате по полученным кредитам и займам;
- списание выделенного НДС на прочие расходы;
- штрафы, пени, неустойки по налогам и страховым взносам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение обязательств по договорам;
- рекламные расходы;
- финансовые премии (кредит-ноты)
- прочие.

1.7. Учет полученных кредитов и займов

Учет полученных кредитов и займов ведется на счетах 66 и 67, в том числе и долгосрочных.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

2.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», с учетом проведенной переоценки.

Код Строки баланса	Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2025
1150	Основные средства	108	85

Наличие и движение ОС представлены в Табличных пояснениях (табл.4.1-4.5)

2.2. Неамортизируемые объекты ОС

На 31.12.2025г. на балансе Общества неамортизируемые объекты ОС отсутствуют.

2.3. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2025г. на балансе Общества прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.4. Запасы

Информация о Запасах Общества представлена по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и в Табличных пояснениях (табл. 6.1)

2.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса и в Табличных пояснениях (табл. 7.1).

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Задолженность по выданным авансам в Бухгалтерском балансе представлена с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.6. Финансовые вложения

Информация о Финансовых вложениях представлена по строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса и представляют собой депозиты в СБЕРБАНК (ПАО).

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	2 985	564	2186
Средства на расчетных и спец. счетах	2 985	564	2186
СБЕРБАНК (ПАО)	811	95	953
Райффайзенбанк АО	34		
СБЕРБАНК (ПАО) спец. счет	2 140	469	1 233

2.8. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов входят данные по расходам будущих периодов, которые представлены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

2.9. Уставной капитал

Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 годов составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал сформирован взносом участника и полностью оплачен.

Информация о сумме уставного капитала Общества представлена по строке баланса 1310 «Уставный капитал».

Единственным участником Общества на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 годов является Гуляева Р.В.

2.10. Нераспределенная прибыль и чистые активы

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2025 года составила 11 900 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - в сумме 4 968 тыс. руб., на 31.12.2023 года - в сумме 3 336 тыс. руб.).

На основании решения Единственного участника Общества были выплачены дивиденды в размере 3 335 тыс. руб. на расчетный счет Единственного участника Общества.

Чистые активы Общества строке 1300 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года составили 12 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 года – 5 068 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 3 436 тыс. руб.)

2.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Полученные авансы отражаются в бухгалтерском учете Общества с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Информация о кредиторской задолженности представлена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса и в Табличных пояснениях (табл. 8.1 «Наличие и движение обязательств»).

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка

Основным видом деятельности ООО «ФК-ТРЕЙД» является оптовая торговля фармацевтической продукцией.

Расшифровка выручки ООО «ФК-ТРЕЙД» за 2025, тыс. руб.

Доходы	2025	2024
1	2	3
Реализация со склада	323 497	185 066
ИТОГО	323 497	185 066

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы .

Себестоимость отгруженных товаров отражена по стр. 2120 ОФР за 2025 год в размере 293 932 тыс. руб. (за 2024 год – 169 716 тыс. руб.);

Коммерческие расходы отражены по стр. 2210 ОФР за 2025 год в размере 16 288 тыс. руб. (за 2024 год – 14 135 тыс. руб.)

Расходы по обычным видам деятельности расшифрованы в Табличных пояснениях (табл.10).

2.3. Прочие доходы и расходы

В ОФР прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

Расшифровка прочих доходов предприятия за 2025, тыс. руб.

№ пп	Прочие доходы	2025	2024
1	2	3	4
1	Кредит-нота (финансовая премия)		411
2	Оприходование		83
3	Списание задолженности (покупателем)	18	55
4	Страховое возмещение	8	127
ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		26	676

Расшифровка прочих расходов предприятия за 2025, тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы	2025	2024
1	2	3	4
1	Передача товара за счет собственных средств	1	-
2	Неустойка	129	155
3	РКО	127	108
4	Прочие расходы	26	9
5	Списание товаров		82
ВСЕГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		283	354

2.4. По итогам 2025 года ООО «ФК-ТРЕЙД» получило чистую прибыль 10 267 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2025 года чистые активы Общества составили 12 000 тыс. руб.

2.5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Аффилированные лица и связанные стороны с Обществом отсутствуют.

2.6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Холодков Н.В.

Главный бухгалтер

Васюкова Е. В.

23 марта 2026 года

4. Основные средства 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	Период	На начало года	стисано	переоценка	переоценка	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	115	(7)	(22)	-	115
в том числе:	За 2024 г.	-	-	(7)	-	115
Офисное оборудование	За 2025 г.	115	(7)	(22)	-	115
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	(7)	-	115
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	85	108
в том числе:		
Офисное оборудование	85	108
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	85	108
в том числе:		
Офисное оборудование	85	108
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения иμществственных прав организации, - всего	-	-

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

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	Период	На начало года	закрыты	стисано	причтено к учету в качестве основных средств	накопленные обесценения
		фактические затраты	накопленные обесценение	обесценения	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	(115)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	(115)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 900	-	167 220	(147 310)	679	-	-	-	21 810	-	-
	За 2024 г.	5 800	-	112 400	(116 300)	505	-	-	-	1 900	-	-
в том числе:	За 2025 г.	1 900	-	167 220	(147 310)	679	-	-	-	21 810	-	-
	За 2024 г.	5 800	-	112 400	(116 300)	505	-	-	-	1 900	-	-
	За 2025 г.	1 900	-	167 220	(147 310)	679	-	-	-	21 810	-	-
	За 2024 г.	5 800	-	112 400	(116 300)	505	-	-	-	1 900	-	-
Итого												

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	3 155	-	304 788	(294 028)	-	X	13 915	-
	За 2024 г.	9 243	-	163 720	(169 808)	-	X	3 155	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	71	(70)	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 155	-	304 717	(293 958)	-	-	13 914	-
	За 2024 г.	9 243	-	163 720	(169 808)	-	-	3 155	-

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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							по условиям договора	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	5 049	-	14 061	18	(4 264)	-	-	-	-	-	-	-	-	14 865	-
	За 2024 г.	5 879	-	3 397	55	(4 282)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 049	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	591	-	363	-	(522)	-	-	-	-	-	-	-	-	432	-
	За 2024 г.	536	-	146	-	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-	591	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	939	-	12 811	-	(886)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 865	-
	За 2024 г.	1 234	-	939	-	(1 234)	-	-	-	-	-	-	-	-	939	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 301	-	763	18	(2 649)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 434	-
	За 2024 г.	3 093	-	2 329	55	(2 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 301	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	236	-	3	-	(236)	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	208	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	639	-	(20)	-	(410)	-	-	-	-	-	-	-	-	208	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	142	-	-	-	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	5 049	-	14 061	18	(4 264)	-	-	-	-	-	-	X	-	14 865	-
	За 2024 г.	5 879	-	3 397	55	(4 282)	-	-	-	-	-	-	X	-	5 049	-

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						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 997 21 053	36 229 5 896	- -	(198) (20 952)	- -	- -	42 027 5 997	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 866 20 937	35 414 5 865	- -	(80) (20 936)	- -	- -	41 200 5 866	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 15	111 1	- -	(15) -	- -	- -	112 1	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	682 -	- -	- -	- -	- -	682 -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	12 10	22 2	- -	- -	- -	- -	34 12	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	118 90	- 28	- -	(118) -	- -	- -	118 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 997 21 053	36 229 5 896	- -	(198) (20 952)	- -	- -	42 027 5 997	X X

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 прочими 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 - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	294 003	169 716
Затраты на оплату труда	6 083	5 924
Отчисления на социальные нужды	1 202	1 103
Амортизация	22	7
Прочие затраты	8 909	7 101
Итого по элементам	310 220	183 851
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	310 220	183 851