

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ВАЛСПАР»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Валспар" за 2025 г.

Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное название Компании – Общество с ограниченной ответственностью " Валспар ".

ООО " Валспар " зарегистрирована 18 декабря 2007

компании был присвоен ОГРН 1077764008288 и выдан ИНН 7718681207 .

Юридический и фактический адрес организации: 115114, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, ПЕР 1-Й ДЕРБЕНЕВСКИЙ, Д. 5

Учредитель:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВАЛСПАР (ФИНЛАНД) КОРПОРЕЙШН ОЮ" (THE VALSPAR (FINLAND) CORPORATION OY) доля 100 %

Размер уставного капитала 10 700 тыс. руб.

Численность сотрудников Компании:

на 31 декабря 2024 года 1 человек

на 31 декабря 2025 года 1 человек

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая лакокрасочными материалами ОКВЭД 46.73.4

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Для ведения бухгалтерского учёта привлечена специализированная организация ООО «Консу» на основании договора возмездного оказания услуг.

ООО "Валспар" ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Компании подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов.

Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Компании.

В Учетную политику Компании на 2025 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Компании, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

2.2. СПОСОБЫ УЧЁТА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость не менее 100 тыс. руб. 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.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1, исходя из наименьшего срока указанного для каждой группы основных средств.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из:

- периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды)

Основание: пункт 8 ФСБУ 6/2020

2.3. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

Единицей учета запасов является номенклатурный номер либо группа однородных объектов. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Основание: пункт 9,11,12 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создаются. Сумма ежемесячных отчислений определяется, исходя из фактических расходов на оплату труда за месяц, включая обязательные страховые взносы, и процента отчислений, который определяется как соотношение предполагаемой годовой суммы отпускных и предполагаемого годового размера расходов на оплату труда. Расчёт предельной суммы отчислений в резерв оплаты отпусков основывается на данных, полученных на основании локальных данных и

первичных документов (положения об оплате труда, штатного расписания на предстоящий год, расчётных ведомостей за предыдущие периоды, графиков отпусков и т.д.), которые являются подтверждением экономической обоснованности расходов.

2.5. ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ И ПРИЗНАНИЯ ДОХОДОВ

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

2.6. ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ И ПРИЗНАНИЯ РАСХОДОВ

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Коммерческие расходы ООО «Валспар» признаются ежемесячно в полной сумме и относятся на финансовый результат.

Управленческие расходы ООО «Валспар» признаются ежемесячно в полной сумме и относятся на финансовый результат.

2.7. УЧЁТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы будущих периодов списывают равномерно в течение того периода, к которому они относятся.

2.8. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по официальному курсу иностранной валюты, действующему на дату совершения операции.

На каждую отчетную дату активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности:

- средства на валютных и депозитных счетах;
- средства в расчетах, включая заемные обязательства.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

ИНОСТРАННАЯ ВАЛЮТА	31.12.2024	31.12.2025
ЕВРО	106,1028	92,0938

2.9. ОТЧЕТНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (стр 1180)

Основание для признания ОНА	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочное обязательство по отпуску сотрудников	12	9	2
Накопленный налоговый убыток	20 688	19 019	13 919
Итого	20 681	19 028	13 921

3.2 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр 1230)

Дебиторская задолженность представлена в большей степени задолженностью покупателей и заказчиков, которая определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Подробнее состав дебиторской задолженности по видам представлен в приложении 7 «Дебиторская задолженность»

3.3 УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (стр 1310)

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников и составляет 10 700 тыс. руб. на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023

3.4 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр 1520)

Подробнее состав кредиторской задолженности по видам представлен в приложении 8.1 «Наличие и движение обязательств»

3.5 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ (стр 1540)

Подробнее состав оценочных обязательств по видам представлен в приложении 8.3 «Оценочные обязательства»

3.6 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Вид деятельности	За 2025 год		За 2024 год	
	Выручка без НДС	Себестоимость	Выручка без НДС	Себестоимость
Торговля оптовая лакокрасочными материалами	-	-	-	-

3.7 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Общехозяйственные расходы признаются управленческими расходами, отражаются на счете 26 с последующим отнесением на счет 90.08

	За 2025 год тыс руб	За 2024 год тыс руб
Управленческие расходы	5 353	5 194

3.8 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы	2025	2024
Прочие доходы		
Прочие доходы		13
Итого		13
Прочие расходы		
Комиссия банка	115	208
Курсовые разницы	1 145	1 115
Прочие расходы	-	4
Итого	1 260	1 327

Показатели Курсовые разницы и Списание дебиторской/кредиторской задолженности за 2024 год в отчетности за 2025 год представлены свернуто

3.9 Информация по ПБУ 18/2

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	-6 613	-6 508
Условный расход (доход) по налогу	1 653	1 301
Постоянный налоговый расход/доход		73
Эффект изменения ставки налога	-	3 806
Изменение отложенного налога на прибыль	1 653	5 180
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	0	0
Ставка налога на прибыль	25%	20%

События, обуславливающие изменение отложенного налога на прибыль:

Временная разница	За 2025 год	За 2024 год
Оценочное обязательство на оплату отпусков	17	24
Признанный/использованный налоговый убыток	6 596	6 480
Прочие		4
Итого временная разница	6 613	6 508
Величина изменения отложенного налога на прибыль	1 653	1 301

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрыты следующие связанные стороны: сведения о бенефициарах, с которыми проводились операции в течение 2024 г. и 2025 г.

№	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физ. лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля общества, принадлежащая аффилированному лицу %
Основной управленческий персонал					
1	Пилюгина Екатерина Вячеславовна	Российская Федерация	Генеральный директор	0	0
Основное хозяйственное общество					
2	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВАЛСПАР (ФИНЛАНД) КОРПОРЕЙШН ОЮ" (THE VALSPAR (FINLAND) CORPORATION OY)	Финляндия	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% долей общества, составляющих уставный капитал общества	100	100

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2025 г

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Сумма сделки тыс. руб.	Движении денежных потоков Сумма перечисления тыс. руб
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВАЛСПАР (ФИНЛАНД) КОРПОРЕЙШН ОЮ" (THE VALSPAR (FINLAND) CORPORATION OY)	Покупка товара	0	0
2	Пилюгина Екатерина Вячеславовна	Заработная плата	402	402
		Соц взносы	122	122

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Сумма сделки тыс. руб.	Движении денежных потоков Сумма перечисления тыс. руб
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВАЛСПАР (ФИНЛАНД) КОРПОРЕЙШН ОЮ" (THE VALSPAR (FINLAND) CORPORATION OY)	Покупка товара	0	0
2	Пилюгина Екатерина Вячеславовна	Заработная плата	216	216
		Соц взносы	56	56

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и создать дополнительные репутационные риски.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые способны оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходило.

Генеральный директор

Пилюгина Е.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (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			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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.	1 647	-	31	-	(1 531)	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	37 945	-	1 500	-	(37 798)	-	-	-	1 647	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	-	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	-	-	-	-	34	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 531	-	-	-	(1 531)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	1 500	-	-	-	-	-	1 531	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	82	-	31	-	-	-	-	-	112	-
	За 2024 г.	37 880	-	-	-	(37 798)	-	-	-	82	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 647	-	31	-	(1 531)	-	-	X	147	-
	За 2024 г.	37 945	-	1 500	-	(37 798)	-	-	X	1 647	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	271	436	-	(261)	-	-	446
	3а 2024 г.	1 814	271	-	(1 814)	-	-	271
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	261	436	-	(261)	-	-	436
	3а 2024 г.	314	261	-	(314)	-	-	261
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Итого	3а 2025 г.	271	436	-	(261)	-	X	446
	3а 2024 г.	1 814	271	-	(1 814)	-	X	271

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	-	-	-

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	3а 2025 г.	34	64	47	-	51
	3а 2024 г.	9	37	13	-	34
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	3а 2025 г.	34	64	47	-	51
	3а 2024 г.	-	37	3	-	34
Резерв предст. расходов на оплату ежегодных отпус	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	9	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	415	235
Отчисления на социальные нужды	125	71
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 813	4 888
Итого по элементам	5 353	5 194
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 353	5 194