Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 ГОД

(укажите отчетную дату) *(укажите отчетный период)*

ООО "Интерпромснаб"

1. Основные виды экономической деятельности

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Раздел. Бухгалтерский учет у МП.
Ведение бухучета.
Организация ведет учет:
с применением обычного плана счетов
Формы первичных учетных документов.
Организация использует:
унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы
Применение универсального передаточного документа.
Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация:
применяет форму УПД, утвержденную ФНС
Применение ФСБУ 27/2021 по документообороту.
Допустимые способы исправления в регистрах бухучета, составленных на бумаге (п. 18-22 ФСБУ 27/2021, п. 8 Информации Минфина от 10.06.2021 № ИС-учет-33):
путем исправительной записи по счетам бухучета (в форме сторнировочной или дополнительной записи)
Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.
Ответственным за внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни является:
укажите должность сотрудника

Формы бухгалтерской отчетности.
Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ):
обычную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в сокращенном объеме
Критерий существенности.
Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет:
5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе
Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на:
5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе
Порядок исправления ошибок в бухучете и отражения изменений учетной политики.
Организация исправляет существенные ошибки в отчетности:
без ретроспективного пересчета
В случае существенных изменений учетной политики последствия таких изменений отражаются:
перспективно
Учет материально-производственных запасов.
Фактическая себестоимость сырья и материалов формируется (п. 17 ФСБУ 5/2019):
в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019
При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы»:
по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)
Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются:
непосредственно в фактической себестоимости материалов
Фактическая себестоимость сырья и материалов при товарообменных и других неденежных операциях формируется (п. 14 ФСБУ 5/2019):
по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг
Материалы списываются:
по себестоимости первых по времени поступления материалов (способ ФИФО)
Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются:
в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019
Учет готовой продукции и незавершенного производства.
Стоимость готовой продукции оценивается:
по фактической производственной себестоимости на счете 43
Себестоимость готовой продукции при отгрузке рассчитывается (п. 36 ФСБУ 5/2019):

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)
Незавершенное производство оценивается:
по фактической производственной себестоимости
Полуфабрикаты собственного производства учитываются:
без использования счета 21 с отражением полуфабрикатов в составе незавершенного производства
Косвенные затраты (расходы вспомогательных производств, обслуживающих производств, общепроизводственных расходов) между объектами калькулирования:
распределяются пропорционально прямым затратам
Учет товаров, транспортно-заготовительных расходов и расходов на продажу.
Фактическая себестоимость товаров формируется:
в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019
Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п.21 ФСБУ 5/2019):
в фактической себестоимости товаров
Товары учитываются:
по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16
Товары списываются:
по себестоимости первых по времени поступления товаров (способ ФИФО)
Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг):
полностью
Оценка запасов после признания.
На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019):
по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов
Деление производственных расходов на прямые и косвенные.
К прямым расходам, связанным с производством, относятся:
расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве
Учет основных средств.
В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020):
более 100 000 руб.
Затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) признаются ОС (п. 10 ФСБУ 6/2020):

при сумме затрат свыше 100 000 руб.
В случае наличия у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и СПИ которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект, если (п. 10 ФСБУ 6/2020):
стоимость и СПИ различаются более чем на 50%
В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются (п. 4, 10, 11, 12 ФСБУ 26/2020):
все затраты, связанные с поступлением в соответствии с ФСБУ 26/2020
При приобретении ОС по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами величина затрат, оплаченная неденежными средствами, определяется как (п. 4, 13 ФСБУ 26/2020):
балансовая стоимости передаваемых активов, фактические затраты на выполнение работ, оказание услуг
Информация об объектах ОС раскрывается в бухотчетности (п. 45, 46, 47 ФСБУ 6/2020):
в полном объеме
Контроль за движением малоценных ОС после их передачи в эксплуатацию ведется:
на забалансовых счетах
Амортизация основных средств.
Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020):
начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта
Амортизация по объектам ОС начисляется:
ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца
Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации (кроме ОС, СПИ которых определяется исходя из количества продукции), начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020):
линейным способом по всем группам
Ликвидационная стоимость объектов ОС определяется:
специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте
Проверка элементов амортизации ОС проводится:
специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте
Переоценка основных средств.
Проверка объектов ОС и капитальных вложений на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020):
не применяется
Порядок корректировки первоначальной стоимости объектов ОС в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта ОС и восстановлению окружающей среды, предусмотренный ФСБУ 6/2020 (п. 3, 23 ФСБУ 6/2020):
не применяется

Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.
Организация применяет ФСБУ 25/2018 (п. 51 ФСБУ 25/2018):
только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022
При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, организация как арендатор:
не признает предметы аренды в качестве права пользования активом
Организация в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018):
на дату уплаты арендных платежей
Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки (п. 16 ФСБУ 25/2018):
не переоценивается
Доходы по операционной аренде признаются (п. 42 ФСБУ 25/2018):
ежемесячно
Организация в качестве арендодателя учитывает любую аренду (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или по которым предусмотрен выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости) (п. 28 ФСБУ 25/2018):
в общем порядке по правилам ФСБУ 25/2018
Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе (п. 47 МСФО (IFRS) 16):
по строке 1150 с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами
Учет финансовых вложений.
Финансовые вложения на конец отчетного периода (п. 19 ПБУ 19/02):
не переоцениваются
Учет нематериальных активов.
В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п. 7 ФСБУ 14/2022):
100 000 руб. и более
Организация включает в сумму фактических затрат при признании капитальных вложений в НМА (п. 4, 10 ФСБУ 26/2020):
только уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) суммы
Капвложения в НМА по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяются (п. 13 ФСБУ 26/20220):
исходя из балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг
Контроль за движением малоценных НМА, а также результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, которые не учитываются в составе НМА, ведется (п. 7, 9 ФСБУ 14/2022):
на забалансовых счетах

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитывается:
в составе НМА
Фактические затраты, связанные с капвложениями в несколько объектов НМА, распределяются между ними (п. 14.1 ФСБУ 26/2020):
пропорционально первоначальной стоимости каждого объекта
Проверка на обесценение НМА (п. 3, 43 ФСБУ 14/2022):
не проводится
Информация об объектах НМА раскрывается в бухотчетности (п. 3, 49, 50, 51 ФСБУ 14/2022):
в полном объеме
Учет амортизации нематериальных активов.
Амортизация по объектам НМА начинает начисляться (п. 38 ФСБУ 14/2022):
с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта
Амортизация по НМА начисляется:
ежемесячно
Амортизация по объектам НМА (кроме объектов, СПИ которых определяется исходя из количества продукции) начисляется (п. 39–41 ФСБУ 14/2022):
линейным способом по всем группам
Ликвидационная стоимость объектов НМА определяется:
специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте
Проверка элементов амортизации НМА проводится (п. 42 ФСБУ 14/2022):
специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте
Переоценка НМА.
После признания объект НМА оценивается (п. 15 ФСБУ 14/2022):
по первоначальной стоимости
Определение доходов, расходов и финансового результата.
Доходы и расходы в бухучете определяются:
по методу начисления
Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 5, 7 ПБУ 9/99):
доходами от обычных видов деятельности
Расходы по займам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива учитываются (п. 7 ПБУ 15/2008):
в составе прочих расходов

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается (п. 13 ПБУ 9/99):
по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом
Неприменение отдельных ПБУ.
Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Раздел. Бухгалтерский учет (применение ПБУ 18/02 у МП).
Применение ПБУ 18/02.
Организация ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (п. 2 ПБУ 18/02):
не применяет
Раздел. Налог на прибыль.
Отчетный период.
Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются (п. 2 ст. 285 НК РФ):
I квартал, полугодие, 9 месяцев
Доходы и расходы.
Доходы и расходы для целей налогообложения признаются:
по методу начисления
Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 4 ст. 250 НК РФ):
доходами от реализации
Выручка (доход) от выполнения работ (оказания услуг, продажи продукции) с длительным технологическим циклом.
Если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), выручка (доход) признается (ст. 316 НК РФ):
пропорционально доле фактических расходов отчетного периода в общей сумме расходов по смете
Учет основных средств.
Амортизация основных средств начисляется (п. 1, 3 ст. 259 НК РФ):
линейным способом
Амортизационная премия (п. 9 ст. 258 НК РФ):
не начисляется
По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется (в случае начисления амортизации линейным методом) (п. 7 ст. 258 НК РФ):

без учета срока эксплуатации ОС предыдущими собственниками
Повышающие и понижающие коэффициенты к основной норме амортизации (ст. 259.3 НК РФ):
не применяются
Учет иного имущества, не являющегося амортизируемым.
Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, спецодежды и других средств индивидуальной и коллективной защиты, другого имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов (подп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ):
в полной сумме по мере ввода имущества в эксплуатацию
Учет материалов.
Материалы списываются (п. 8 ст. 254 НК РФ):
по средней стоимости
Незавершенное производство (НЗП).
К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся (п. 1 ст. 319 НК РФ):
расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве товаров (работ, услуг)
Учет товаров и транспортных расходов.
Покупная стоимость товаров определяется (ст. 320 НК РФ):
с учетом расходов, связанных с приобретением товаров
Товары списываются (подп. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ):
по средней стоимости
Учет расходов на покупку по лицензионным (сублицензионным) соглашениям прав на использование российских программ для ЭВМ и баз данных.
К расходам, связанным с приобретением права на использование по договорам с правообладателем (по лицензионным и сублицензионным соглашениям) программ для ЭВМ и баз данных, программно-аппаратных комплексов, включенных в единый реестр российских программ для ЭВМ и баз данных, повышающий коэффициент 2 (подп. 26 п. 1 ст. 264 НК РФ):
не применяется
Налоговый учет резервов.
Убыток от уступки права требования.
Убыток от уступки права требования, которая была произведена третьему лицу до наступления предусмотренного договором о реализации товаров (работ, услуг) срока платежа, определяется (п. 1 ст. 279 НК РФ):
исходя из ставки процента, подтвержденной в соответствии с методами, установленными разд. V.1 НК РФ
Учет нематериальных активов и расходов на НИОКР.
По НМА в виде исключительных прав на программы для ЭВМ и базы данных, включенные в единый реестр российских программ для ЭВМ и баз данных, повышающий коэффициент к основной норме амортизации (подп. 6 п. 2 ст. 259.3 НК РФ):
не применяется

В отношении расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки (по перечню Правительства), включаемых в первоначальную стоимость НМА или прочие расходы, повышающий коэффициент 2 (п. 7 ст. 262 НК РФ):
не применяется
В отношении расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки, которые формируют первоначальную стоимость НМА (для организаций, включенных в реестр малых технологических компаний), повышающий коэффициент 2 (п. 9 ст. 262 НК РФ):
не применяется
Учет ОС и НМА из сферы искусственного интеллекта, программ для ЭВМ, баз данных.
Расходы, формирующие первоначальную стоимость ОС, включенных в реестр российской радиоэлектронной продукции из сферы искусственного интеллекта, либо в перечень российского высокотехнологичного оборудования, либо в реестр российских программ для ЭВМ и баз данных, учитываются (п. 1 ст. 257 НК РФ):
без применения коэффициента 2
Расходы, формирующие первоначальную стоимость НМА в виде исключительных прав на программы для ЭВМ и базы данных, включенные в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, учитываются (п. 3 ст. 257 НК РФ):
без применения коэффициента 2
Применение инвестиционного налогового вычета по ст. 286.1 НК РФ.
Инвестиционный налоговый вычет в сумме расходов в виде стоимости имущества (включая денежные средства), безвозмездно переданного образовательным организациям, реализующим основные образовательные программы, имеющие государственную аккредитацию (подп. 9 п. 2 ст. 286.1 НК РФ):
не применяется
Инвестиционный налоговый вычет в сумме расходов на оплату работ (услуг) по установке, тестированию, адаптации, модификации программ для ЭВМ и баз данных, включенных в единый реестр российских программ для ЭВМ и БД, и (или) объектов ОС, включенных в единый реестр российской радиоэлектронной продукции, а также в сумме расходов на обучение работников, обслуживающих указанные программы для ЭВМ и базы данных и (или) объекты ОС (подп. 7 п. 2 ст. 286.1 НК РФ):
не применяется
Инвестиционный налоговый вычет в сумме расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки, указанных в подп. 1 - 5 п. 2 ст. 262 НК РФ (подп. 6 п. 2 ст. 286.1 НК РФ):
не применяется
Применение федерального инвестиционного налогового вычета по ст. 286.2 НК РФ.
Федеральный инвестиционный налоговый вычет по ст. 286.2 НК РФ:
не применяется
Раздел. Налог на прибыль при наличии ОП.
Расчет доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения.

Доля прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, рассчитывается исходя из (п. 2 ст. 288 НК РФ):
расходов на оплату труда
Раздел. Налог на имущество организаций.
Раздельный учет имущества.
Стоимость недвижимого имущества, по которому налоговая база определяется как его кадастровая стоимость, и сумма начисленной по нему амортизации учитываются (ст. 375 НК РФ):
в регистре, форма которого утверждается приказом руководителя
Раздел. Налог на добавленную стоимость.
Облагаемые и необлагаемые НДС операции.
Раздельный учет входного НДС по товарам, работам, услугам, приобретенным для ведения облагаемых и необлагаемых налогом операций, ведется (п. 4 ст. 170 НК РФ):
посредством аналитического учета без введения субсчетов
Если в отчетном квартале доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов, то весь входной НДС в этом квартале (п. 4 ст. 170 НК РФ):
подлежат вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ
Если расходы на не облагаемые НДС операции не превышают 5% общей величины расходов на производство и реализацию (правило 5%), то часть общехозяйственных расходов, относящуюся к необлагаемым операциям, организация рассчитывает:
пропорционально доле прямых расходов на не облагаемые НДС операции в общей величине прямых расходов
Распределение входного НДС по приобретенным основным средствам и нематериальным активам.
По ОС и НМА, принимаемым к учету в первом или во втором месяце квартала и используемым одновременно в облагаемых и не облагаемых НДС операциях, входной НДС распределяется исходя из стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), операции по реализации которых подлежат обложению (освобождены от обложения), в общей стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) (п. 4.1 ст. 170 НК РФ):
за месяц, в котором приобретено ОС или НМА
Раздел. Налог на добавленную стоимость при наличии ОП.
Нумерация счетов-фактур при наличии обособленных подразделений.
Раздел. Страховые взносы и НДФЛ.
Порядок подачи отчетности по НДФЛ и взносам при наличии обособленных подразделений.
В целях исчисления страховых взносов обособленное подразделение, имеющее счет в банке (п. 7, 11 ст. 431 НК РФ):
не наделяется полномочиями начислять и производить выплаты в пользу физлиц
При нахождении на территории одного муниципального образования нескольких обособленных подразделений представление отчетности по

НДФЛ производится (п. 2 ст. 230 НК РФ):
централизованно выбранным обособленным подразделением
При нахождении на территории одного муниципального образования организации и ее обособленных подразделений представление отчетности по
НДФЛ производится (п. 2 ст. 230 НК РФ):
централизованно организацией

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.	1 824	-	41 114	(41 055)	-	-	X	X	1 883	-
	За 2024 г.	678	-	96 004	(94 857)	-	-	X	X	1 824	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	123	-	371	(334)	-	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	81	-	490	(450)	-	-	2	-	123	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 701	-	40 743	(40 721)	-	-	-	-	1 723	-
	За 2024 г.	596	-	95 514	(94 408)	-	-	(2)	-	1 701	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28333	0	4829	0	-18578	-43	0	0	14542	0
	За 2024 г.	15009	0	19331	0	-6006	0	0	0	28333	0
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3419	0	3615	0	-256	-43	0	0	6735	0
	За 2024 г.	4308	0	1264	0	-2153	0	0	0	3419	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24781	0	1164	0	-18305	0	0	0	7639	0
	За 2024 г.	10578	0	18053	0	-3851	0	0	0	24781	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96	0	38	0	0	0	0	0	134	0
	За 2024 г.	96	0	0	0	0	0	0	0	96	0
Расчеты с прочими	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

покупателями и заказчиками	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	0	0	0	0	0	0	0	8	0
	За 2024 г.	5	0	3	0	0	0	0	0	8	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	0	0	0	-3	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	3	0	0	0	0	0	3	0
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

прочим операциям	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	27	0	12	0	-13	0	0	0	26	0
	За 2024 г.	22	0	8	0	-3	0	0	0	27	0
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	За 2025 г.	28333	0	4829	0	-18578	-43	0	X	14542	0
	За 2024 г.	15009	0	19331	0	-6006	0	0	X	28333	0

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	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0

	Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
		За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	Долгосрочные займы	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
		За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	Безвозмездные поступления	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
		За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
		За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего		За 2025 г.	48937	2318	0	-12737	0	0	38518
		За 2024 г.	20480	30198	0	-1637	-104	0	48937
	в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35827	610	0	-8361	0	0	28130
		За 2024 г.	10349	26820	0	-1288	0	0	35827
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14	609	0	0	0	0	623
		За 2024 г.	442	0	0	-324	-104	0	14
	Расчеты с прочими	За 2025 г.	1600	70	0	0	0	0	1670

поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	1600	0	0	0	0	0	1600
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные займы	За 2025 г.	9944	0	0	-3376	0	0	6568
	За 2024 г.	6738	3206	0	0	0	0	9944
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	78	211	0	0	0	0	289
	За 2024 г.	55	23	0	0	0	0	78
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1161	0	0	-958	0	0	203
	За 2024 г.	1124	38	0	0	0	0	1161
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	0	0	0	0	0	4

		За 2024 г.	0	4	0	0	0	0	4
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	153	1	0	-21	0	0	133
		За 2024 г.	98	55	0	0	0	0	153
	Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	99	816	0	-20	0	0	894
		За 2024 г.	72	52	0	-25	0	0	99
	Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	0	0	0	0	0	4
		За 2024 г.	4	0	0	-1	0	0	4
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
		За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
		За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
		За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Итого		За 2025 г.	48937	2318	0	-12737	0	X	38518

	За 2024 г.	20480	30198	0	-1637	-104	X	48937

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 622	107 122
Затраты на оплату труда	2 974	2 019
Отчисления на социальные нужды	864	559
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 644	12 694
Итого по элементам	55 104	122 394
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 104	122 394