

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРНЕТКОМ»
(ООО «ТОРНЕТКОМ»)**

107078, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАНЫЙ, УЛ НОВАЯ БАСМАНАЯ,
Д. 14 СТР. 4, ЭТАЖ МАНСАРДА, КОМ. 210

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТОРНЕТКОМ" за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Наименование, адрес, регистрационные данные

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТОРНЕТКОМ"

Сокращенное наименование: ООО "ТОРНЕТКОМ" (далее по тексту - Общество)

Основной государственный регистрационный номер: 1197746135730

Адрес юридического лица: 107078, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАНЫЙ, УЛ НОВАЯ БАСМАНАЯ, Д.14, ЭТАЖ МАНСАРДА, КОМ.210

Государственная регистрация: Создание Общества 21.02.2019

Регистрирующий орган (место регистрации): Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения об учете в налоговом органе: ИНН/КПП 9701127410/770101001

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Единственным участником Общества является:

Буканов Сергей Анатольевич (ИНН 504107865270), доля 100%

1.3. Сведения о структуре управления

Органами управления Общества являются:

1) Единственный участник Общества;

2) Единственный исполнительный орган (Генеральный директор).

Данные органы управления руководствуется законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор БУКАНОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ (ИНН 504107865270)

Бенефициарным владельцем является (физическое лицо) БУКАНОВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ (ИНН 504107865270)

1.4. Основные направления деятельности

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 38.12 (КДЕС Ред. 2)) является: 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением.

1.5. Численность персонала

Численность (средняя) работников на конец отчетного периода составила 42 человека.

1.6. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов в соответствии с пунктом 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 года (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 N 159н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.7. Сведения о лицах, ведущих бухгалтерский учет.

Ведение бухгалтерского учета общества передано внешней компании ООО «Маркетинговое партнерство» ИНН 9701047204 по договору №2023-03-01-БН-ТН от 01.03.2023г.

2. Основные положения учетной политики

Существенные изменения в учетную политику общества на 2025 год не вносились. Применение с 01.04.2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказала непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь-декабрь 2025 года.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Существенность

При определении существенности принимаются во внимание не только количественные, но и качественные факторы.

1) Уровень существенности для целей исправления ошибки (пункт 3 ПБУ "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 07.02.2020)).

Ошибка считается 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.

Ошибка считается существенной, если величина искажения соответствующей статьи бухгалтерской отчетности составляет 10 и более процентов (количественный фактор). Существенность ошибки исходя из ее качественных факторов определяется по профессиональному суждению Общества;

2) Уровень существенности для целей раскрытия отдельных показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный МФ РФ № 157н от 04.10.2023 года (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н)

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Уровень существенности (количественный фактор) нераскрытия информации определяется как 10 процентов от величины базового показателя соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенность нераскрытия информации исходя из ее качественных факторов определяется по профессиональному суждению Общества.

В отчете о финансовых результатах выручка, прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (пункт 18.1 ПБУ "Доходы организации" (ПБУ 9/99) (Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020)).

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов (пункт 21.1 ПБУ "Расходы

2.2. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Обществом в течение 2025 года не приобретались НМА.

2.3. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01 января 2022 года.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражены ретроспективно, но упрощенным способом: произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

В течение 2025 года были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства на сумму 3 602 тыс. руб.,

в том числе офисное оборудование

Начисленная в течение года амортизация основных средств составила в бухгалтерском учете 835 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производилась.

Сведения о составе и величине отдельных групп основных средствах отражены в пояснении 4 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.4. Запасы.

2.4.1. С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом

Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее по тексту - ФСБУ 5/2019 "Запасы").

2.4.2. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01 января 2021 года отражаются *перспективно* (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место *после начала применения ФСБУ*, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.4.3. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Поступившие в организацию импортные товары принимаются к учету по фактической себестоимости (без ТРЗ) включая таможенные сборы и пошлины.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом ФИФО.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на отчетную дату чистая стоимость запасов соответствует их фактической себестоимости.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется с делением на краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения). В качестве краткосрочных признаются финансовые вложения срок обращения которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения признаются как долгосрочные.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения Общество равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относит на финансовые результаты.

Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения», обособленно по каждому виду финансовых вложений.

Доходы и расходы, полученные по финансовым вложениям, учитываются в составе прочих доходов. Начисление процентов по предоставленным займам и размещенным депозитам, осуществляется ежемесячно, исходя из процентной ставки, на дату заключения договора (при установлении договором фиксированной ставки), обособленно на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относит на финансовые результаты.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Сумма обесценения, рассчитывается как разница между балансовой стоимостью финансовых вложений и их стоимостью по результатам оценки.

Движения по финансовым вложениям указаны в табличной части пояснения №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма по строке 1170 «Финансовые вложения» -28 500 тыс.руб

Наименование контрагента,ИНН	Номер договора	Ставка	Сумма непогашенного займа на 31.12.25 (тыс.руб)
ООО "АТЛАС" ИНН 9728095942	Договор займа №0302/25 от 03.02.2025	КС+5%	28 500

2.6. Бухгалтерский учет аренды

По действующим договорам аренды принято решение не формировать предмет аренды в виде права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в связи с условиями договора аренды, не подпадающего под действие, установленного положением подпункта 1 п.5 ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ". Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде на основании п.5.1 ФСБУ 25/2018, где договором аренды предоставляется предмет аренды на неопределенный срок.

2.7. Активы и обязательства в иностранной валюте и у.е.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции. Пересчет стоимости средств на валютных счетах и обязательств производится по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие при переоценке, относятся на финансовые результаты (прочие доходы или расходы).

2.8. Учет доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Принято решение при составлении БФО за 2025 ФСБУ 9/2025 «Доходы» не применять

Величина доходов за 2025 год (тысяч рублей)

По основной деятельности	24 313 159
Прочие доходы, в том числе проценты к получению	477 780

2.9. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Величина расходов за 2025 год (тысяч рублей)

По основной деятельности	(22 315 633)
Прочие расходы, в том числе проценты к получению	(917 206)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный год (тысяч рублей):

Материальные затраты	940
Амортизация	835
Затраты на оплату труда	97 723
Отчисления на социальные нужды	27 924
Услуги технической поддержки (эл.сертификат)	220 102
Прочие затраты	252 462
Фактическая себестоимость проданных товаров	21 715 647
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	
Итого расходов по обычным видам деятельности	(22 315 633)

В пояснении 10 к бухгалтерской отчетности сумма по обычным видам деятельности представлена

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочным обязательством признается обязательство с неопределенной величиной и/или сроком исполнения, возникающее:

1) Из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров:

2) В результате действий организаций, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организаций указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязательства, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит также обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

1) У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

2) Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

3) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно определена.

Движение оценочных обязательств отражено в табличной части раздела 8 Оценочные обязательства (8,3) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в частности:

Остаток на начало года	6 816
Признано	8 933
Погашено	(6 257)
Списано	(97)
Остаток на конец года	9 395

2.11. Кредиты и займы

Кредиты (займы), срок погашения которых по договору превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности и переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда с отчетной даты до их погашения остается 12 месяцев и менее.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов (займов), учитываются как дебиторская задолженность с последующим их отнесением в состав прочих расходов в течение срока погашения заемных обязательств.

Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно от основной суммы долга на отдельном субсчете.

Проценты по полученным займам (кредитам) признаются в составе прочих расходов ежемесячно на последнее число каждого месяца, независимо от факта оплаты.

На 31.12.25 кредиты и займы отсутствуют.

Раскрытие информации по финансово-хозяйственной деятельности Основные показатели Общества за отчетный год (тысяч рублей).

Бухгалтерский баланс		
1	Валюта баланса	7 739 194
2	Внеоборотные активы	38 170
3	Оборотные активы, в том числе	7 701 024
3.1.	<i>дебиторская задолженность</i>	7 117 540
4	Собственный капитал, в том числе	2 699 572
4.1.	<i>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), с начала деятельности Общества</i>	2 698 572
5	Долгосрочные обязательства	9 458
6	Краткосрочные обязательства, в том числе	5 030 164
6.1	<i>кредиторская задолженность</i>	5 020 770

Отчет о финансовых результатах		
1	Выручка	24 313 159
2	Расходы	(22 315 633)
3	Прибыль (убыток) от продаж	1 997 526
4	Прочие доходы	477 780
5	Прочие (расходы)	(917 206)
6	Прибыль до налогообложения	1 558 100
7	Налог на прибыль, в том числе	(389 796)
6.1.	текущий налог на прибыль	(379 866)
7	Прочее	-
8	Чистая прибыль (убыток) за отчетный год	1 168 304

Структура доходов и расходов Общества за отчетный год (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статей доходов/расходов (код строки Отчета)	Структура за 2025 г.	
		Сумма, в тыс. руб.	Уд. вес в %
А	Б	1	2
1	Выручка (стр.2110)	24 313 159	98,07
2	Проценты к получению (стр.2320)	22 436	0,09
3	Прочие доходы (строка 2340)	455 344	1,84
4	ИТОГО ДОХОДОВ	24 790 939	100
5	Себестоимость продаж (2120)	21 715 647	93,45
6	Коммерческие расходы (2210)	589 173	2,53
7	Управленческие расходы (2220)	10 813	0,07
8	Проценты к уплате (2330)		
9	Прочие расходы (2350)	917 206	3,95
10	ИТОГО РАСХОДОВ	23 232 839	100
11	Прибыль (2300)	1 558 100	x
12а	По доходам	x	x
12б	По расходам	x	x

Удельный вес прочих доходов и расходов составляет менее 5% от общей суммы доходов и расходов отчетного периода. В Отчете о финансовых результатах представлена расшифровка наиболее значимых статей прочих доходов (строкам 2340 отчета) и расходов (строкам 2350 отчета).

Чистые активы на 31.12.2025г. составили 2 699 572 тыс.руб

Корректировка показателей прочих доходов и расходов за 2024 год для сопоставимости с экономическими показателями 2025 года

п/п №	Экономические показатели БФО	За 2024 год по ОФР за 2024 год	За 2024 год по ОФР за 2025 год	Изменения	Основания/комментарий
1	Прочие доходы, всего (строка 2340 ОФР), в ч.	2 512 658	84 076	2 428 582	
1.1.	Доходы(расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	545 179	-	545 179	Свернутые обороты
1.2.	Курсовые разницы	696 184	-	696 184	Свернутые обороты
1.3	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 187 219	-	1 187 219	Свернутые обороты

п/п №	Экономические показатели БФО	За 2024 год по ОФР за 2024 год	За 2024 год по ОФР за 2025 год	Изменения	Основания/комментарий
1	Прочие расходы, всего (строка 2350 ОФР), в ч.	3 004 344	575 762	2 428 582	
1.1.	Доходы(расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	547 715	2 537	545 179	Свернутые обороты
1.2.	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 197 522	10 303	1 187 219	Свернутые обороты
1.3	Курсовые разницы	964 260	268 076	696 184	Свернутые обороты

Основная деятельность фирмы в 2025 году, торговля оптовая программным обеспечением, торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием. Оборудование закупается у российских поставщиков.

Доля в выручке фирмы за 2025 г. по оптовой торговле составляет 98,91%.

Структура продаж ООО «ТОРНЕТКОМ» в динамике за четыре года представлена в таблице:

Выручка от реализации, тыс. руб.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Товары, права пользование ПО	9 426 317	17 667 028	32 963 983	24 048 253
%	100	99,98	99,93	98,91
Гарантийное обслуживание оборудования	-	3 880	20 865	264 224
%	-	0,02	0,06	1,08
Прочее (реклама, доставка)	-	-	1 010	682
%			0,01	0,01
Итого, тыс. руб.	9 426 317	17 670 908	32 985 858	24 313 159

Основные средства

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по основным средствам, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 проверка на обесценение ОС по состоянию на 31.12.2025 года произведена. Наличие формальных признаков снижения стоимости, числящихся на балансе объектов учета ОС, не установлено.

Запасы

Движение по запасам в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Наибольшую долю запасов составляют переходящие остатки товаров.

Удельный вес по видам запасов по состоянию на 31.12.2025 года:

Запасы и затраты на 31.12.2025	Всего, тыс. руб.	Доля в общей сумме запасов, %
Запасы, в том числе:	409 202	
- Расходы на продажу	25	0,01
- Товары для перепродажи	409 015	99,95
- Расходы будущих периодов	162	0,04

Всего запасов и затрат	409 202	100
------------------------	---------	-----

Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Заблокированных счетов и кредиторской задолженности в банке и картотеке не имеется.

Дебиторская, кредиторская задолженности

Остаток на начало и конец отчетного периода по дебиторской и кредиторской задолженностям, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №7 «Дебиторская задолженность» и №8 «Обязательства».

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены следующие виды задолженности:

№ п/п	Наименование экономического показателя	Сумма задолженности по состоянию на 31.12 2025 года, в тыс. руб.	Доля в общей сумме дебиторской задолженности, в %	Доля в валюте баланса в %, (Справочно: валюта баланса – 7 739 194 тыс. руб.)
1	Поставщики (авансы выданные)	1 861 443	26,15	24,05
2	Задолженность покупателей	5 250 518	73,77	67,84
3	Расчеты с бюджетом	2 804	0,04	0,03
4	Прочие дебиторы	2 775	0,04	0,03
6	Итого строка 1230 баланса	7 117 540	100	91,95

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены следующие виды задолженности:

№ п/п	Наименование экономического показателя	Сумма задолженности по состоянию на 31.12 2025 года, в тыс. руб.	Доля в общей сумме кредиторской задолженности, в %	Доля в валюте баланса в %, (Справочно: валюта баланса - 7 739 194 тыс. руб.)
1	Задолженность поставщикам	3 773 973	75,16	48,76
2	Покупатели (авансы полученные)	12 639	0,25	0,16

3	Расчеты с бюджетом по налогам и страховым платежам	816 079	16,25	10,54
4	Прочие кредиторы	414 015	8,34	5,35
5	Итого строка 1520 баланса	5 020 770	100	64,81

Информация об оценочных значениях

Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.25 резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Исправление существенных ошибок прошлых лет в отчетном году ввиду их отсутствия, не производилось.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

В соответствии с ПБУ 18/02 в учете сложились следующие показатели (разницы) по отложенным налогам (тысяч рублей), которые отражены в БФО:

Отложенный налоговый актив (ОНА)	-47 172
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	37 242
Условный расход	389 525
Постоянное налоговое обязательство (активы)	271
Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР)	379 866

Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанные стороны – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние

(Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)").

Связанными сторонами Общества являются:

Участник Общества: Буканов Сергей Анатольевич (ИНН 504107865270), доля 100%

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица (исполнительный орган): Буканов Сергей Анатольевич (ИНН 504107865270), доля 100%

С учетом положений пунктов 9, 13 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" перечень связанных сторон Обществом установлен самостоятельно с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Со связанными сторонами осуществлялись следующие операции: оплата труда генеральному директору Общества.

В состав основного управленческого персонала входят следующие лица:

Генеральный директор Общества Буканов Сергей Анатольевич.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (пункт 11 ПБУ 11/2008).

Размеры *краткосрочных* вознаграждений управленческому составу составили:

оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала суммы: 5 530 944,29 рублей (оплата труда).

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) *отсутствуют*.

События после отчетной даты

События после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и *датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год* (Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)").

Событиями после отчетной даты, требующие корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. По результатам такой оценки Общество пришло к следующему выводу:

Последствия геополитической ситуации, сложившейся, начиная со второй половины февраля 2022 года (ограничительные политические и экономические меры против РФ, девальвация, ..) не оказывают существенного влияния на деятельность вызывают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество имеет источники финансирования для продолжения осуществления намеченных проектов.

Относительно названных условий существенная неопределенность отсутствует, и Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Информация о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало бюджетное целевое финансирование, а также иные виды государственной помощи.

Генеральный директор
ООО "ТОРНЕТКОМ"



Буканов Сергей Анатольевич

Дата 22.03.2026
МП

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2025
36276893		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТОРНЕТКОМ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 000	-	-	-	-	337 655	338 655
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3110 3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 000	-	-	-	-	337 655	338 655

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 192 614	1 192 614
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 000	-	-	-	-	1 530 268	1 531 268
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 000	-	-	-	-	1 530 268	1 531 268
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 000	-	-	-	-	1 530 268	1 531 268

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	1 168 304	1 168 304
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 000	-	-	-	-	2 698 572	2 699 572

Генеральный директор
(наименование должности)

Буканов Сергей Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

22 марта 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	прирост	списание	переоценка	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	244	3 602	-	(635)	-	3 846	(844)
	За 2024 г.	-	244	-	(9)	-	244	(9)
в том числе:	За 2025 г.	-	3 602	-	(801)	-	3 602	(801)
	За 2024 г.	244	-	-	(35)	-	244	(44)
Инвартируемая недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	прирост	списание	переоценка	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	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	3 802	-	235	-
в том числе:				
Офисное оборудование	2 802	-	235	-
Другие виды основных средств	200	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации с мобилизационной подготовкой и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребляемые свойствами которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными обстоятельствами деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения муниципальных прав организации, - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленные обесценение
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	3 602	(3 602)	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		накопленная корректировка	поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			списано		текущей рыночной стоимости/резерв ва под обесценение	переклассифици- ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	50 000	(21 500)	-	-	-	-	-	28 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	50 000	(21 500)	-	-	-	-	-	28 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	843 000	-	843 000	(843 000)	-	-	-	-	-	843 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	843 000	-	843 000	(843 000)	-	-	-	-	-	843 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	843 000	-	50 000	(864 500)	-	-	-	-	-	28 500
	За 2024 г.	-	-	-	843 000	-	-	-	-	-	-	843 000

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	3в 2025 г.	1 651 735	-	20 306 117	(21 748 651)	-	-	X	X	409 015	-	
	3в 2024 г.	2 479 658	-	30 096 439	(30 724 362)	-	-	X	X	1 851 735	-	
в том числе: Сырье и материалы	3в 2025 г.	217	-	1 536	(1 793)	-	-	-	39	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	1 845	(2 338)	-	-	-	711	-	217	
Готовая продукция	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3в 2025 г.	1 841 196	-	20 283 608	(21 715 650)	-	-	-	(39)	-	409 015	
	3в 2024 г.	2 459 840	-	29 778 443	(30 396 376)	-	-	-	(711)	-	1 841 196	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3в 2025 г.	10 140	-	20 655	(30 769)	-	-	-	-	-	25	
	3в 2024 г.	19 746	-	315 715	(325 321)	-	-	-	-	-	10 140	
Незавершенное производство	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3в 2025 г.	182	-	418	(438)	-	-	-	-	-	162	
	3в 2024 г.	72	-	437	(327)	-	-	-	-	-	182	
Иные виды запасов	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-
в том числе:				
Готовая продукция	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-
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)							по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано						
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 442 210 4 084 564	- -	6 427 084 7 352 812	96 861 21 927	6 835 845 (4 017 092)	(12 769)	-	-	-	-	7 117 540 7 442 210	- -
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 058 120 2 155 766	- -	1 271 393 1 991 348	- -	(1 455 302) (2 088 994)	(12 769)	-	-	-	-	1 861 443 2 058 120	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 364 736 1 914 901	- -	5 250 518 5 364 736	- -	(5 364 736) (1 914 901)	-	-	-	-	-	5 250 518 5 364 736	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 664 13 176	- -	- 8 635	- -	(8 664) (13 148)	-	-	-	-	-	- 8 664	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	9 870 -	- -	(96 811) (12 006)	96 861 21 927	(7 145) (49)	-	-	-	-	-	2 775 9 870	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	821 721	- -	1 983 101	- -	- -	-	-	-	-	-	2 804 821	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	7 442 210 4 084 564	- -	6 427 084 7 352 812	96 861 21 927	6 835 845 (4 017 092)	(12 769)	-	-	-	X X	7 117 540 7 442 210	- -

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 покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 898 740 7 348 010	4 194 034 8 667 861	24 174 33	(8 096 177) (7 117 164)	- -	5 020 770 8 898 740	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 386 215 4 354 328	3 426 372 7 252 024	- -	(7 038 614) (4 220 137)	- -	3 773 973 7 386 215	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 008 321 2 812 714	12 292 983 136	- -	(1 007 974) (2 787 528)	- -	12 639 1 008 321	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 29 097	- (33)	- 33	- (29 097)	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	189 459 183	233 316 189 459	24 174 -	(32 934) (183)	- -	414 015 189 459	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	630 -	630 -	- -	(630) -	- -	- 630	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	278 143 49 890	108 271 237 243	- -	(12 472) (8 990)	- -	373 942 278 143	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	34 492 101 476	413 782 4 245	- -	(3 385) (71 228)	- -	444 889 34 492	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 479 322	1 157 -	- -	(167) -	- -	1 312 1 479	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	8 898 740 7 348 010	4 194 034 8 667 861	24 174 33	(8 096 177) (7 117 164)	- -	5 020 770 8 898 740	X X	- -

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-

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.	6 816 3 433	8 933 5 495	6 258 2 010	97 102	9 395 6 816
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 816	8 933	6 258	97	9 395
	За 2024 г.	3 433	5 495	2 010	102	6 816

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 716 587	30 398 714
Затраты на оплату труда	97 723	57 640
Отчисления на социальные нужды	27 924	16 554
Амортизация	835	9
Прочие затраты	472 564	521 589
Итого по элементам	22 315 633	31 004 112
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 315 633	31 004 112