

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «РСВ РУС», (далее Общество), зарегистрировано 20 января 2016 г. Юридический/фактический адрес Общества - РФ, 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16, ИНН/КПП 7725303421/772501001, ОГРН 1167746076178.

Предметом деятельности Общества по ОКВЭД является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий, код 46.69.4.

Общество импортирует на территорию РФ и реализует кофе-машины, кофемолки и прочее оборудование для кофеен и ресторанов, хлебопекарные печи, расстоечные шкафы для торговых залов, кондитерских цехов и запчасти к ним.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В учетную политику в отчетном периоде были внесены изменения в части ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

2.2. Учет основных средств.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Для всех основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

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

2.3. Учет запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с учетом их обесценения.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов Общества.

2.4. Учет приобретения товаров.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

2.5. Резервы под обесценение запасов.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же показатели, которые ранее были увеличены при создании резерва.

2.6. Резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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

2.7. Расчеты по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разнизах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

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

2.8. Аренда (лизинг).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

2.10. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2.11. Бухгалтерская отчетность.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые Обществом, основаны на формах из Приложений № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Показатель бухгалтерской отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3. Исправление существенных ошибок прошлых лет.

В связи с обнаружением ошибок, Общество внесло следующие корректировки в бухгалтерскую отчетность.

3.1.1. Корректировки в бухгалтерском балансе:

Код строки / Наименование показателя	На 31.12.2023	Корректировка в связи с изменениями учетной политики	Корректировка в связи с исправлением ошибок	На 31.12.2023 после корректировки
1410	14 879		(14 879)	-
1510	672		14 879	15 551

3.1.2. Корректировки в отчете о финансовых результатах:

Код строки / Наименование показателя	За 2024 год	Корректировка в связи с изменениями учетной политики	Корректировка в связи с исправлением ошибок	За 2024 после корректировки
2120	(1 489 170)	-	(8 552)	(1 497 722)
2210	(85 537)	-	13 192	(72 345)
2220	-	-	(4 639)	(4 639)
2200	73 726	-	1	73 727
2340	111 305	-	(90 157)	21 148
2350	(130 059)	-	90 156	(39 903)

3.1.3. Корректировки в отчете о движении денежных средств:

Код строки / Наименование показателя	За 2024 год	Корректировка в связи с изменениями учетной политики	Корректировка в связи с исправлением ошибок	За 2024 после корректировки
4122	(29 928)	-	(5 329)	(35 257)
4127	(5 329)	-	5 329	-

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Репутационные риски.

Риск потери деловой репутации у Общества незначителен. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Кредитные риски.

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2024 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2025, кредитные риски в отношении оставшейся дебиторской задолженности не являются существенными в силу того, что отсутствует существенная просроченная дебиторская задолженность.

Валютные риски.

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Валютный риск возникает в результате международных операций: коммерческих сделок, выраженных в иностранной валюте, включая погашение кредитов и займов.

Общество оказывает услуги в валюте. Часть торговой дебиторской задолженности Общества выражены в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено риску потерь вследствие колебаний обменных курсов валют.

Риск ликвидности.

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Риск недостатка ликвидности является несущественным в силу того, что большая часть кредиторской задолженности Общества относится к расчетам со связанными сторонами.

5. События после отчетной даты отсутствовали.

6. Условные активы и обязательства в 2025 году не начислялись.

Генеральный директор _____ Д. Дуденко

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	424	-	-	-	-	-	-	424	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 390	(2 119)	-	(3 390)	2 966	(847)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 390	(1 271)	-	-	-	(847)	-	-	-	3 390	(2 119)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	2 711	1 421	2 240
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	424	-	-
Офисное оборудование	44	150	121
Транспортные средства	2 243	1 271	2 119
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	3а 2025 г.	-	-	3 190	-	-	(3 190)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	2 766	-	-	(2 766)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	424	-	-	(424)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	169 276	-	586 989	(566 492)	-	-	X	X	189 773	-
	3а 2024 г.	232 849	-	2 837 026	(2 900 599)	-	-	X	X	169 276	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1	-	630	(627)	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	1	-	641	(641)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	159 228	-	302 602	(290 512)	-	-	-	-	171 318	-
	3а 2024 г.	115 477	-	1 550 566	(1 506 815)	-	-	-	-	159 228	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие затраты и запасы	3а 2025 г.	-	-	106 967	(106 967)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	85 537	(85 537)	-	-	-	-	-	-
Авансы	3а 2025 г.	10 047	-	176 790	(168 386)	-	-	-	-	18 451	-
	3а 2024 г.	117 371	-	1 200 282	(1 307 606)	-	-	-	-	10 047	-

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	-	-	-
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)						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	76 886	-	95 392	-	(119 568)	-	(2 470)	-	52 710	(2 470)
	За 2024 г.	49 459	-	94 648	-	(67 220)	-	-	-	76 886	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 802	-	61 076	-	(62 470)	-	-	-	4 408	-
	За 2024 г.	1 444	-	34 619	-	(30 260)	-	-	-	5 802	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 562	-	24 914	-	(50 453)	-	(2 470)	-	29 024	(2 470)
	За 2024 г.	29 649	-	51 063	-	(26 150)	-	-	-	54 562	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	608	-	166	-	(134)	-	-	-	640	-
	За 2024 г.	20	-	608	-	(20)	-	-	-	608	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 552	-	-	-	(6 257)	-	-	-	1 294	-
	За 2024 г.	18 268	-	-	-	(10 716)	-	-	-	7 552	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	151	-	-	-	(151)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	147	-	-	-	-	-	151	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 108	-	8 885	-	-	-	-	-	16 994	-
	За 2024 г.	-	-	8 108	-	-	-	-	-	8 108	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	8	-	201	-	(8)	-	-	-	201	-
	3а 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	95	-	95	-	(95)	-	-	-	95	-
	3а 2024 г.	74	-	95	-	(74)	-	-	-	95	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	76 886	-	95 392	-	(119 568)	-	(2 470)	X	52 710	(2 470)
	3а 2024 г.	49 459	-	94 648	-	(67 220)	-	-	X	76 886	-

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	-	-	-	-	-	-
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 (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.	424	-	-	(424)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 272	-	-	(848)	-	-	424
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	424	-	-	(424)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 272	-	-	(848)	-	-	424
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	133 874	38 836	-	(89 029)	(26 303)	-	57 378
	3а 2024 г.	241 886	97 524	355	(205 892)	1	-	133 875
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	102 536	15 962	-	(61 626)	(26 263)	-	30 610
	3а 2024 г.	104 784	67 931	-	(70 179)	-	-	102 536
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 317	21 539	-	(14 121)	(40)	-	22 694
	3а 2024 г.	92 315	14 598	-	(91 596)	1	-	15 317
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	847	424	-	(847)	-	-	424
	3а 2024 г.	847	-	-	-	-	-	847
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	672	-	355	(1 027)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 816	830	-	(7 200)	-	-	3 266
	3а 2024 г.	597	9 636	-	(7 380)	-	-	9 816
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 061	-	-	(5 055)	-	-	6
	3а 2024 г.	-	5 061	-	-	-	-	5 061
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	27 611	-	-	(27 611)	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	297	81	-	-	-	-	378
	3а 2024 г.	-	297	-	-	-	-	297
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	137	-	-	(137)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	45	-	-	(45)	-	-	-
Заемные средства (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 879	-	-	(14 879)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	134 298	38 836	-	(89 453)	(26 303)	X	57 378
	3а 2024 г.	243 158	97 524	355	(206 740)	1	X	134 299

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	-	20 084	18 776
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	20 084	18 776
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	1 704	4 401	(2 447)	(1 271)	2 388
	3а 2024 г.	1 743	4 841	(2 829)	(2 051)	1 704
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 704	4 401	(2 447)	(1 271)	2 388
	3а 2024 г.	1 743	4 841	(2 829)	(2 051)	1 704

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	283 815	1 504 397
Затраты на оплату труда	29 630	30 336
Отчисления на социальные нужды	6 751	6 667
Амортизация	1 476	977
Прочие затраты	47 777	32 329
Итого по элементам	369 449	1 574 706
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	369 449	1 574 706