

# Общество с ограниченной ответственностью «ХМ СЕВЕР»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ХМ СЕВЕР».

1.2. Юридический адрес – 394016, Воронежская область, г Воронеж, ул. 45 стрелковой дивизии, д. 230А, офис 405.

1.3. Дата государственной регистрации – 15.02.2023.

1.4. Основным видом деятельности компания является розничная торговля продуктами питания и непродовольственными товарами через сеть арендованных магазинов.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 366 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация (основное подразделение/офис)	69 человек
Распределительный центр (склад г. Воронеж)	23 человека
Розничный отдел (магазины)	274 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений: по состоянию на 31.12.2025 г Общество осуществляет торговую деятельность через розничную сеть, включающую 196 магазинов и складских комплекса в г. Воронеж, и г. Брянск, обеспечивающих хранение и распределение товарных запасов. Все торговые точки и склады зарегистрированы в качестве обособленных подразделений без выделения на отдельный баланс. Налоговый учет и уплата НДС ведутся централизованно по местам нахождения ОП.

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (склад г. Воронеж)	Воронежская обл, Рамонский р-н, Айдаровское сп, Промышленная тер., 2-я Промышленная зона ул, зд 27, стр 10	22
Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (склад г. Брянск)	Брянская обл, пос. Новые Дарковичи, ул Марии Расковой, д 25, пом 44	1
Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (магазин «Хмельная миля»)	Белгородская область	17
Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (магазин «Хмельная миля»)	Брянская область	73

Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (магазин «Хмельная миля»)	Воронежская область	126
Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (магазин «Хмельная миля»)	Калужская область	16
Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (магазин «Хмельная миля»)	Курская область	21
Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (магазин «Хмельная миля»)	Липецкая область	6
Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (магазин «Хмельная миля»)	Саратовская область	1
Обособленное подразделение ООО "ХМ СЕВЕР" (магазин «Хмельная миля»)	Смоленская область	14

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником является Тогушов Роман Викторович с долей 100 процентов. С 07.08.2025 г назначен доверительный управляющий долей в размере 100 процентов, переходящей в порядке наследования – Тогушов Никита Романович.

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

## 3. Учетная политика (существенные способы ведения учета)

- **Учет товаров (ФСБУ 5/2019):** Оценка товаров при признании осуществляется по фактической себестоимости (цене закупки). Учет торговой наценки на счете 42 не ведется. Выбытие товаров (продажа, списание) оценивается по методу ФИФО;
- **Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР):** Затраты на доставку товаров от поставщика до склада включаются в фактическую себестоимость товаров (счет 41). Расходы на перемещение товаров между магазинами признаются расходами на продажу (периода);
- **Резерв под обесценение запасов:** на отчетную дату 31.12.2025 Обществом проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения. В связи с высокой оборачиваемостью товаров, отсутствием неликвидных остатков и тем, что чистая стоимость продажи товаров превышает их фактическую себестоимость, резерв под обесценение не создавался.
- **Учет Аренды (ФСБУ 25/2018):** Общество арендует помещения под магазины розничной торговли, а также складские помещения без права выкупа. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ко всем договорам, срок которых превышает 12 месяцев. По таким договорам признаются ППА и Обязательство по аренде. Исключения

(п. 11 ФСБУ 25/2018) - в отношении краткосрочных договоров (срок аренды до 12 месяцев включительно) без права выкупа и субаренды Общество использует упрощение: ППА и обязательство не признаются, арендные платежи списываются на расходы на продажу (счет 44) равномерно.

**Оценка:** обязательство по аренде признается в сумме номинальных величин будущих арендных платежей на дату признания (без дисконтирования), в соответствии с п. 28 ФСБУ 25/2018.

На 31.12.2025 г в составе основных средств по строке 1150 «Права пользования активами» баланса составляют 17 038 тыс. руб.

#### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Основные средства (ФСБУ 6/2020): Лимит стоимости ОС установлен в размере 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования торгового оборудования пересматривается ежегодно, в 2025 г корректировка сроков не требуется.

**Способ оценки:** Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

**Ликвидационная стоимость:** По торговому и офисному оборудованию ликвидационная стоимость установлена равной нулю, так как Общество не ожидает существенных поступлений от продажи объектов в конце срока их службы.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины (самоходные для склада) и оборудование. На 31.12.2025 балансовая стоимость основных средств (строка 1150) составляет 7094 тыс. руб.

#### **5. Нематериальные активы**

В соответствии с учетной политикой Общества, лимит стоимости для признания объектов в качестве НМА установлен в размере 100 000 руб. за единицу.

Затраты на приобретение программных продуктов (лицензии 1С, кассовое ПО), стоимость которых ниже установленного лимита или срок использования которых менее 12 месяцев, признаются расходами текущего периода в момент приобретения.

На 31.12.2025 нематериальные активы, соответствующие критериям ФСБУ 14/2022 (исключительные права на товарные знаки, патенты, ноу-хау), на балансе Общества отсутствуют (строка 1110 Баланса — «0»).

#### **6. Инвентаризация**

Инвентаризация проводится в соответствии с требованиями **ФСБУ 28/2023**. Оценка выявленных излишков производится по справедливой стоимости, недостач — по балансовой стоимости.

Перед составлением отчетности за 2025 год проведена инвентаризация всех объектов розничной торговли, приказ № 01/12 от 01.12.2025г., существенных расхождений (недостач или излишков) не выявлено. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности подтверждена актами сверки с поставщиками товаров и услуг на 95% от общего объема задолженности.

#### **7. Кредиты и займы**

В отчетном периоде Обществом были привлечены кредитные средства для поддержания оборачиваемости товаров и финансирования операционной деятельности.

- **Краткосрочные обязательства:** ПАО Промсвязьбанк, овердрафт по соглашению № 86-31614/0007/24 от 18.12.2024. Остаток задолженности на 31.12.2025 г 49 907 тыс. руб., процентная ставка 26,86%. Договор процентного займа, ставка 10%, Ждамаров Игорь Анатольевич ИП, остаток 3 500 тыс. руб.
- **Долгосрочные обязательства:** ПАМИР ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ, договор процентного займа, ключевая ставка ЦБ, остаток 59 331 тыс. руб., Тогушова Марина Евгеньевна ИП, ставка 12%, остаток 11 985 тыс. руб.  
Сумма начисленных процентов 14 121 тыс. руб.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1 522 084 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 11,5 %. Чистая прибыль составила 40 222 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 35,5 %.

Несмотря на рост объемов продаж в 2025 году, чистая прибыль снизилась по следующим причинам:

- Рост финансовых расходов (стр. 2330): для финансирования закупки товаров и оборудования в новые магазины были привлечены кредитные средства.
- Опережающий рост себестоимости (стр. 2120): Закупочные цены поставщиков росли быстрее розничных цен. Общество сдерживало рост цен для сохранения покупательского трафика.
- Переход на предоплату: Сокращение периода отсрочки платежей поставщиками вынудило Общество привлечь заемные средства для формирования товарных запасов.

## 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций с лицами или организациями, признаваемыми связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008. На 31.12.2025 дебиторская и кредиторская задолженность перед связанными сторонами отсутствует.

## 10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. На дату подписания отчетности отсутствуют признаки банкротства или угрозы принудительной ликвидации».

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор \_\_\_\_\_ Разуваева И.Г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

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

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

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

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

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

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	9 164	(1 192)	-	-	-	(878)	-	-	-	-	-	9 164	(2 070)
	3а 2024 г.	1 441	-	492	-	-	(527)	-	-	-	-	-	9 164	(1 192)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	9 164	(1 192)	-	-	-	(878)	-	-	-	-	-	9 164	(2 070)
	3а 2024 г.	1 441	-	492	-	-	(527)	-	-	-	-	-	9 164	(1 192)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	46 184	(12 458)	4 898	(21 586)	-	-	33 726	(16 688)
	3а 2024 г.	7 231	(391)	-	-	-	(274)	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	46 184	(12 458)	4 898	(21 586)	-	-	33 726	(16 688)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 231	(391)	-	-	-	(274)	-	-	-	-

##### 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	24 132	7 972	8 281
в том числе:			
Здания	17 038	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 094	7 972	8 281
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства 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.	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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	200 800	-	519 830	(614 698)	-	-	-	-	105 932	-
	За 2024 г.	-	-	251 270	(50 470)	-	-	-	-	200 800	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	200 800	-	519 830	(614 698)	-	-	-	-	105 932	-
	За 2024 г.	-	-	251 270	(50 470)	-	-	-	-	200 800	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	200 800	-	519 830	(614 698)	-	-	-	-	105 932	-
	За 2024 г.	-	-	251 270	(50 470)	-	-	-	-	200 800	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	285 042	-	992 695	(1 067 992)	-	-	X	X	209 745	-
	За 2024 г.	32 405	-	1 192 782	(940 145)	-	-	X	X	285 042	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 358	-	51 062	(51 784)	-	-	219	-	855	-
	За 2024 г.	3 224	-	8 135	(15 490)	-	-	5 489	-	1 358	-
Товары	За 2025 г.	283 684	-	941 586	(1 016 171)	-	-	(219)	-	208 880	-
	За 2024 г.	28 937	-	1 184 646	(924 411)	-	-	(5 489)	-	283 684	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	47	(38)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	244	-	1	(244)	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 464	(174)	17 688	-	(16 959)	-	(8 425)	-	16 004	(3 112)
	За 2024 г.	58 229	(554)	16 280	-	(59 045)	-	(12 502)	-	15 464	(174)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 448	-	2 851	-	(2 563)	-	-	-	2 737	-
	За 2024 г.	8 341	-	2 662	-	(8 555)	-	-	-	2 448	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 854	(174)	9 668	-	(7 482)	-	(8 425)	-	5 040	(3 112)
	За 2024 г.	48 493	(554)	4 359	-	(49 997)	-	(12 502)	-	2 854	(174)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	639	-	314	-	(597)	-	-	-	167	-
	За 2024 г.	412	-	520	-	(293)	-	-	-	639	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	131	-	3	-	(102)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	33	-	114	-	(17)	-	-	-	131	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 877	-	4 219	-	(6 134)	-	-	-	6 961	-
	За 2024 г.	950	-	8 110	-	(184)	-	-	-	8 877	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	80	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	80	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	434	-	617	-	-	-	-	-	1 051	-
	За 2024 г.	-	-	434	-	-	-	-	-	434	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 464	(174)	17 688	-	(16 959)	-	(8 425)	X	16 004	(3 112)
	За 2024 г.	58 229	(554)	16 280	-	(59 045)	-	(12 502)	X	15 464	(174)

### 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	4 161	1 049	2 510	2 335	17 990	17 436
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	505	505	514	514	4	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 520	408	1 915	1 741	17 986	17 432
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	80	80	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	136	136	-	-	-	-

## 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	За 2025 г.	82 143	-	-	(10 827)	-	-	71 316
	За 2024 г.	9 170	72 973	-	-	-	-	82 143
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	82 143	-	-	(10 827)	-	-	71 316
	За 2024 г.	9 170	72 973	-	-	-	-	82 143
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	403 667	207 706	-	(405 050)	(2)	-	206 317
	За 2024 г.	90 286	396 339	-	(82 955)	(3)	-	403 667
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	245 647	147 682	-	(341 512)	(2)	-	51 815
	За 2024 г.	86 367	239 892	-	(80 609)	(3)	-	245 647
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90 822	6 813	-	(57 042)	-	-	50 603
	За 2024 г.	302	90 652	-	(132)	-	-	90 822
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	2
	За 2024 г.	22	1	-	(21)	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32	289	-	(48)	-	-	273
	За 2024 г.	2	32	-	(2)	-	-	32
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	18 772	-	-	-	-	18 772
	За 2024 г.	1 922	-	-	(1 922)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	24 509	25 398	-	-	-	-	49 907
	За 2024 г.	-	24 509	-	-	-	-	24 509
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	3 500	-	-	-	-	3 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 581	1 835	-	-	-	-	3 416
	За 2024 г.	335	1 246	-	-	-	-	1 581
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	516	-	-	(84)	-	-	432
	За 2024 г.	219	347	-	(50)	-	-	516
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19 607	-	-	(3 713)	-	-	15 895
	За 2024 г.	524	19 083	-	-	-	-	19 607
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16 900	-	-	(1 379)	-	-	15 521
	За 2024 г.	232	16 669	-	-	-	-	16 900
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 633	1 025	-	(7)	-	-	2 651
	За 2024 г.	2	1 631	-	-	-	-	1 633
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 419	2 389	-	(1 278)	-	-	3 530
	За 2024 г.	361	2 278	-	(220)	-	-	2 419
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	485 810	207 706	-	(415 877)	(2)	X	277 633

За 2024 г.	99 456	469 312	-	(82 955)	(3)	X	485 810
------------	--------	---------	---	----------	-----	---	---------

### 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	7 852	36 847	12 955
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 772	36 847	12 955
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	80	-	-

### 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	За 2025 г.	-	10 689	8 433	105	2 151
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
	За 2025 г.	-	10 689	8 433	105	2 151
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	964 950	-	-
в том числе:			
НПК КАНЦЛЕРЬ ООО	714 950	-	-
ПЗ КАНЦЛЕРЬ ООО	250 000	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 022 167	891 808
Затраты на оплату труда	105 890	58 678
Отчисления на социальные нужды	30 441	16 042
Амортизация	22 464	801
Прочие затраты	263 452	351 661
Итого по элементам	1 444 415	1 317 888
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 444 405	1 318 991

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-