

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

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность», а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ООО Авоська - два».
Юридический адрес: г., Москва, ул. Борисовские пруды д.14, корп.4
Фактический адрес: г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д.18 корп.5
Дата государственной регистрации Общества: «20» сентября 2001г.
ОГРН: 1027739670870
ИНН: 7724232030
КПП: 772401001

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества розничная торговля.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор Чернышев А.В.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **11 000 тыс.р.**

Участниками общества являются организации:

ООО Авоська, доля в УК 99,9 %,

ООО «Ориент-сервис-плюс», доля в УК 0,1%.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонам являются:

1. ООО «Авоська»

Доля участия ООО «Авоська» в ООО «Авоська два» составляет 99,9% %.

Характер отношений между сторонами:

Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака «А ВКУСНО!» от 05.02.2019г.

Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака «А-MARKET» от 14.04.2022г.

Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака «Авоська» от 18.05.2019г.

Расчеты между сторонами осуществляются в безналичной форме.

Условия расчетов: за использование товарных знаков Лицензиат выплачивает Лицензиару вознаграждение с учетом НДС.

2. ООО «Ориент-сервис-плюс» доля участия ООО «Ориент-сервис-плюс» в ООО «Авоська два» составляет 0,01 %.

Характер отношений между сторонами:

Договор поставки товара 10/539 от 06 октября 2010 года.

Расчеты между сторонами осуществляются в безналичной форме.

3. Генеральный директор Чернышев А.В.

Характер отношений между сторонами:

Сомнительная задолженность и резервы по сомнительным долгам между сторонами на 31.12.25г. отсутствуют.

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имело в своем составе 54 территориально обособленных структурных подразделений, в т.ч. 44 обособленных подразделений в г. Москва.

Обособленные подразделения не являются самостоятельными юридическими лицами.

Не выделены на отдельный баланс, не имеют собственного банковского счета.

Основные элементы принятой учетной политики предприятия

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н). Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: а) имеет материально-вещественную форму; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (Основание: п.4 ФСБУ 6/2020). Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. рублей. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (Основание: п.12 ФСБУ 6/2020). В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа

месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п.33 ФСБУ 6/2020) Амортизацию по всем объектам ОС начисляется линейным способом ежемесячно. (Основание: п.35 ФСБУ 6/2020) Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п.8 ФСБУ 6/2020). Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости. При оценке ОС по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, переоценка не производится. (Основание: пп «а» п.13, 14 ФСБУ 6/2020) Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения. Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам. Проверка ОС на обесценение проводится минимум раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020). Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве отдельных объектов ОС. (Основание: п.4 ФСБУ 6/2020). Срок начисления амортизации по неотделимым улучшениям в бух. учете назначается исходя из срока действия договора аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на арендованное имущество (Основание: п.17 ФСБУ 25/2018 пп «а» п.9 ФСБУ 6/2020) ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. При продаже или ином выбытии ОС. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств. (Основание: п.44 ФСБУ 6/2020) Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н) перспективно.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. В составе дебиторской задолженности отражена задолженность, которая в соответствии с условиями договора должны быть оплачена в течение 12 мес. после отчетной даты. В нее входит задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока

использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражены расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Материально-производственные запасы

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. **Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создавался резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов поскольку при оценке МПЗ не было выявлено снижение стоимости МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Производство и учет затрат

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. Размер резерва сомнительных долгов на 31.12.2025 составляет **0 тыс. р.**

Кредиты и займы полученные

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока кредита

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н. Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудникам.

Способ оценки и учета оценочного обязательства: Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату). Организация начисляет оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные резервы

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение финансовых вложений.

При этом существует следующий порядок создания резервов: Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовый результат организации, согласно пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н. Исходя из существующих хозяйственных условий, Общество признает дебиторскую задолженность сомнительной и начисляет резервы по сомнительным долгам, если:

- задолженность не погашена в течении 365 дней со дня ее возникновения;
- дебитор является (признан) банкротом;
- задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

По данной сомнительной задолженности начисляется резерв в размере 100%. При создании резерва под обесценение финансовых вложений Общество руководствуется пунктом 38 ПБУ 19/02. Резерв под обесценение финансовых вложений создается на конец года на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений и относится на прочие расходы. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 составляет **0 тыс. р.**

Размер резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 составляет **0 тыс. р.**

Признание доходов

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании

данных бухгалтерского учета и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль». Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Сумма чистой прибыли по итогам 2025 года отражена по Кт сч. 99.01.1 и заключительными оборотами декабря списывается на сч.84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). Организация не имеет выданные до отчетной даты обязательства (поручительства) в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

Информация о событиях после отчетной даты

У Организации отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) сообщаем, что в 2025 году мероприятия и расходы по прекращаемой деятельности отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия за отчетный период и период, предшествующий отчетному у общества отсутствуют.

Риски

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Комментарии к отчету о Движении денежных средств за 2025 г.

В ОДДС в связи со спецификой деятельности организации показатели представлены развернуто.

Генеральный директор

Чернышев А.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	351 367	400 412	230 144
в том числе:			
Здания	135 700	142 794	149 888
Машины и оборудование (кроме офисного)	213 292	257 618	80 256
Офисное оборудование	2 375	-	-
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 Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
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	-	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
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
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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.	6 304	-	6 095	-	(392)	(12 008)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	217 392	-	-	(211 088)	6 304	-
в том числе: ОС	3а 2025 г.	119	-	2 479	-	-	(2 598)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	119	-	-	-	119	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	4 113	-	957	-	(392)	(4 679)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 113	-	-	-	4 113	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	2 072	-	2 160	-	-	(4 232)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 271	-	-	(199)	2 072	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	499	-	-	(499)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 459	-	-	(3 459)	-	-
Торговое оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	207 429	-	-	(207 429)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	612 216	(437 508)	-	-	-	-	174 709	-
	3а 2024 г.	290 200	-	-	(290 200)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	612 216	(437 508)	-	-	-	-	174 709	-
	3а 2024 г.	290 200	-	-	(290 200)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	475 000	-	35 102 941	(35 491 141)	-	-	-	-	86 800	-
	3а 2024 г.	402 700	-	29 817 800	(29 745 500)	-	-	-	-	475 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	475 000	-	35 102 941	(35 491 141)	-	-	-	-	86 800	-
	3а 2024 г.	402 700	-	29 817 800	(29 745 500)	-	-	-	-	475 000	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	475 000	-	35 715 157	(35 928 649)	-	-	-	-	261 509	-
	3а 2024 г.	692 900	-	29 817 800	(30 035 700)	-	-	-	-	475 000	-

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	3а 2025 г.	1 113 429	-	6 538 829	(6 377 497)	-	-	X	X	1 274 762	-
	3а 2024 г.	900 653	-	6 710 694	(6 497 919)	-	-	X	X	1 113 429	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	24 495	-	78 701	(103 199)	-	-	3	-	-	-
	3а 2024 г.	25 312	-	65 991	(66 861)	-	-	53	-	24 495	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	1 088 933	-	6 460 128	(6 274 300)	-	-	-	-	1 274 762	-
	3а 2024 г.	875 341	-	6 644 703	(6 431 111)	-	-	-	-	1 088 933	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	409 631	-	629 498	-	(387 617)	(392)	-	X	651 120	-
	3а 2024 г.	464 353	-	319 451	-	(374 132)	(41)	(14 894)	X	409 631	-

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 разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 141 960	1 107 579	75	(1 073 814)	(721)	-	1 175 079
	3а 2024 г.	1 055 802	1 065 855	186	(979 837)	(46)	-	1 141 960
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 071 746	1 051 890	75	(1 044 515)	(721)	-	1 078 475
	3а 2024 г.	982 049	1 047 786	186	(958 229)	(46)	-	1 071 746
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 237	2 152	-	(2 533)	-	-	2 856
	3а 2024 г.	2 407	2 332	-	(1 502)	-	-	3 237
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.	327	180	-	(182)	-	-	325
	3а 2024 г.	296	191	-	(161)	-	-	327
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	49 400	-	-	-	-	49 400
	3а 2024 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	557	-	-	-	-	557
	3а 2024 г.	620	-	-	(620)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	14 991	3 097	-	(10 500)	-	-	7 588
	3а 2024 г.	5 939	10 216	-	(1 164)	-	-	14 991
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	18 059	-	-	(13 703)	-	-	4 356
	3а 2024 г.	22 486	-	-	(4 427)	-	-	18 059
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	17 732	-	-	(1 216)	-	-	16 516
	3а 2024 г.	16 913	2 553	-	(1 734)	-	-	17 732
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	15 696	-	-	(1 078)	-	-	14 618
	3а 2024 г.	13 090	2 606	-	-	-	-	15 696
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	87	-	-	(87)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	87	-	-	-	-	87
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	83	305	-	-	-	-	388
	3а 2024 г.	-	83	-	-	-	-	83
Итого	3а 2025 г.	1 141 960	1 107 579	75	(1 073 814)	(721)	X	1 175 079
	3а 2024 г.	1 061 802	1 065 855	186	(985 837)	(46)	X	1 141 960

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 288	79 053	66 399	3 439	32 503
	3а 2024 г.	16 732	65 920	58 596	768	23 288
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	23 288	79 053	66 399	3 439	32 503
	3а 2024 г.	16 732	65 920	58 596	768	23 288

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 377 480	6 497 826
Затраты на оплату труда	698 958	651 471
Отчисления на социальные нужды	210 132	195 829
Амортизация	60 962	40 820
Прочие затраты	907 426	935 864
Итого по элементам	8 254 958	8 321 810
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 254 958	8 321 810

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-