

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «МИТ-ТРЕЙД» за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МИТ-ТРЕЙД» (ООО «МИТ-ТРЕЙД»)

Дата государственной регистрации: 08 апреля 2016 г.

Адрес: 142502, Московская область, город Павловский Посад. Улица Орджоникидзе, дом 14, комната 43

ОГРН – 1165035050300

ИНН – 5035028380

1.2. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей (полностью оплачен). Изменений в уставный капитал в 2025 году не вносились.

1.3. По состоянию на 31.12.2025г. и дату составления бухгалтерской отчетности единственным участником Общества и бенефициаром Общества является Ушнурцева Ксения Владиславовна (место рождения - город Электросталь Московской области) - доля в уставном капитале составляет 100%. Изменений в составе участников и бенефициаров в 2025 г. не происходило.

1.3. Исполнительный орган Общества - директор – Ушнурцева Ксения Владиславовна (Приказ № 21 от 04.04.2019 г.).

1.4. Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 человека, 1 из которых находится на СВО (грузчик).

1.5. Основной вид деятельности Общества в 2025 году:

- оптовая торговля продуктами из мяса и мяса птицы (ОКВЭД 46.32.2)

1.6. У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

У Общества отсутствуют лицензии.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность ООО «МИТ-ТРЕЙД» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 г. утверждена приказом ООО «МИТ-ТРЕЙД» от 30.12.2024 г. № 1.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции.

Выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка РФ, действовавших на отчетную дату.

За 2025 год у организации отсутствовали операции в иностранной валюте

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н, стоимостью не менее 100 000 рублей за единицу.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Учет амортизации нематериальных активов ведется на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешений (лицензий) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду.

При принятии объекта нематериальных активов к учету определяется его ликвидационная стоимость.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ амортизации, ликвидационная стоимость) подлежат ежегодной проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В 2025 г. у организации отсутствовали нематериальные активы

2.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н, стоимостью не менее 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, удовлетворяющих условиям признания их в качестве основных средств, стоимость которых не превышает установленный лимит (несущественные активы), признаются расходами того периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и

движения несущественных активов они учитываются на забалансовом счете МЦ.04 по стоимости их приобретения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Объекты основных средств классифицируются по видам и группам:

- Недвижимость
- Средства транспортные
- Машины и оборудование
- Инвентарь производственный и хозяйственный
- Другие

В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, в том числе и инвестиционная недвижимость. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств».

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

При принятии объекта основных средств к учету определяется его ликвидационная стоимость. Ликвидационная стоимость – это величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта, включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия, после вычета предполагаемых затрат на выбытие: причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находится в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ амортизации, ликвидационная стоимость) подлежат ежегодной проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. Капитальные вложения

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Капитальные вложения проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В 2025 г. у организации отсутствовали затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы, классифицирующие как капитальные вложения.

2.7. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия такого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному Приказом Минфина России от 16.10.2018г.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Все ранее начисленные ППА и АО были закрыты в июне 2025 г.

Так как организация перешла в статус малого предприятия, было принято решение не применять в дальнейшем ФСБУ 25/2018.

2.7.1. Учет у арендатора

При получении имущества в аренду на дату предоставления предмета аренды он признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки указанным способом, применяется ставка, по которой Общество могло бы получить заем на сопоставимых условиях.

Учет аренды ведется в упрощенном порядке без отражения в бухгалтерском учете права пользования активом и обязательства по аренде, если договором не предусмотрен выкуп имущества и не предполагается передача предмета аренды в субаренду и выполняется хотя бы одно из двух условий:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300000 рублей.

Проценты по арендным обязательствам отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.7.2. Учет у арендодателя

При сдаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды в бухгалтерском учете признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой

стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду не изменяется.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);
- для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;
- по предоставленным займам. – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

2.9. Запасы

В составе запасов учитываются:

- материалы;
- товары.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Не включаются в стоимость запасов расходы на хранение (подп. «в» п. 18 ФСБУ 5/2019); включается в стоимость запасов оценочное обязательство по демонтажу и утилизации (подп. «г» п. 11 ФСБУ 5/2019).

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы». При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

2.10. Учет доходов

Доходом организации, признается увеличение экономических выгод организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.10.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и

дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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 признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка учитывается в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) дебиторской задолженности. Эта величина определяется исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставленных согласно договору скидок (накидок) независимо от формы их предоставления.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется на счете 90.01 «Выручка».

2.10.2. Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

Прочими доходами также считаются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Учет прочих доходов ведется на счете 91.01 «Прочие доходы».

2.11. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией продукции, товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы, связанные с продажей товаров (работ, услуг), относятся к коммерческим расходам и учитываются по дебету счета 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Коммерческие расходы в конце месяца в полной сумме списываются в

дебет счета 90.7.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, Общество относит к денежным потокам от текущих операций.

2.13. Оценочные резервы и оценочные обязательства

2.13.1. Обществом формируется резерв по сомнительным долгам. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

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.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

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

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

2.13.2. Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работниками на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы.

Указанное оценочное обязательство относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.13.3. Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ и услуг) отчетного периода.

2.13.4. В обществе формируется резерв под обесценение запасов в случае наличия признаков обесценения.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №1144н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной. Расход (доход) по налогу на прибыль формируется из текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств 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.

2.15. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

2.16. Изменения учетной политики

В связи с переходом на применение нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н, и изменениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н, в учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 выбран альтернативный способ. При этом способе допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

При переходе на применение нового стандарта не возникло необходимости в корректировке данных бухгалтерского учета.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 4.1, 4.2, 4.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе отсутствуют основные средства, которые не подлежат амортизации.

В составе доходных вложений в материальные ценности в 2025 г числился автомобиль, переданный в аренду. Данный объект учета аренды классифицирован в качестве объекта учета операционной аренды, поэтому по переданному объекту начисляется амортизация, а арендные платежи признаются в качестве доходов.

24 февраля 2025 г. данный автомобиль был продан сторонней организации и снят с учета.

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации отсутствуют основные средства.

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов отражено в Пояснениях 6.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году обществом не создавался резерв под обесценение запасов, так как запасы не имели признаков обесценения.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснениях 7.1-7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности, который по состоянию на 31.12.2024 г. составлял 221 тыс. руб.

В 2025 году за счет созданного резерва была списана безнадежная дебиторская задолженность в сумме 221 тыс. руб. в связи с признанием должника банкротом.

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях 8.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражено в Пояснениях 5.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений числятся выданные процентные займы со сроком погашения свыше 1 года. Сумма начисленных процентов по выданным займам отражена по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах в размере 9250 тыс. руб. (за 2024г. – 10758 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочные финансовые вложения составляют 400 тыс. руб.

3.5. Займы (кредиты) полученные

3.5.1. В течение 2025 года был полностью погашен полученный в 2023 году кредит от ПАО Сбербанк. Остаток кредитных средств на 31.12.2024 г. составлял 6300 тыс. руб.

Сумма затрат по полученному кредиту составила:

- в 2025 году – 117 тыс. руб.;
- в 2024 году - 3 583 тыс. руб.

Начисленные проценты по кредиту были учтены в составе прочих расходов и отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

3.5.2. В 2025 году были получены краткосрочные займы от физического лица:

- на сумму 4 000 тыс. руб. по договору процентного денежного займа №10 от 30.01.2025г. со сроком погашения 30.12.2025 г.;
- на сумму 2 000 тыс. руб. по договору процентного денежного займа №11 от 06.03.2025г. со сроком погашения 28.02.2026 г.;
- на сумму 1500 тыс. руб. по договору процентного денежного займа №12 от 19.03.2025г. со сроком погашения 18.03.2026 г.;
- на сумму 3 500 тыс. руб. по договору процентного денежного займа №13 от 10.04.2025г. со сроком погашения 09.04.2026 г.;

В течение 2025 г. Общество заключило Дополнительные соглашения на увеличение сроков погашения полученных займов, и перенесла в долгосрочные займы по следующим договорам:

- на сумму 2 000 тыс. руб. по договору процентного денежного займа №11 от 06.03.2025г. со сроком погашения 28.02.2026 г.;
- на сумму 1500 тыс. руб. по договору процентного денежного займа №12 от 19.03.2025г. со сроком погашения 18.03.2026 г.;
- на сумму 3 500 тыс. руб. по договору процентного денежного займа №13 от 10.04.2025г. со сроком погашения 09.04.2026 г.;

В 2025 году были получены долгосрочные займы от физического лица:

- на сумму 2 000 тыс. руб. по договору процентного денежного займа №14 от 30.06.2025г. со сроком погашения 30.06.2028 г.;
- на сумму 2 500 тыс. руб. по договору процентного денежного займа №15 от 03.07.2025г. со сроком погашения 02.07.2028 г.

В 2025 году был получен долгосрочный займ от ООО «Продофт» на сумму 9845 тыс. руб. по договору процентного денежного займа № 1 от 18.07.2025г. со сроком погашения 18.07.2028 г.

В течение 2025 года было погашено 14481 тыс. руб. Остаток заемных средств составил:

- на 31.12.2025 г. – 29565 тыс. руб. из которых;
28965 тыс. руб. - долгосрочные займы
600 тыс. руб. – краткосрочные займы
- на 31.12.2024 г. – 12 400 тыс. руб.

Сумма затрат по полученным займам составила:

- за 2025 год – 2623 тыс. руб.;

- за 2024 год – 814 тыс. руб.

Начисленные проценты по займам были учтены в составе прочих расходов и отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

3.6. Аренда

В течение 2025 года, в связи с уменьшением хозяйственной деятельности:

1) прекращено 30.06.2025 г. действие договора аренды нежилых помещений №1/25 от 01.10.2024г. с ООО «ОРСС МО» и заключен новый договор аренды № 6/25 от 01.07.2025 г. без применения ФСБУ 25/2018.

В связи с этим:

- было списано право пользования активом остаточной стоимостью 691 тыс. руб.;

2) прекращено 30.06.2025 г. действие договора аренды нежилых помещений ТА-206/26 от 01.01.2025 г. с ООО «ТЕМП».

В связи с этим:

- было списано право пользования активом остаточной стоимостью 646 тыс. руб.;

Начисленные в 2025 году проценты по обязательствам по аренде в размере 421 тыс. руб. отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

В 2025 году Общество не заключало договора аренды в качестве арендодателя.

3.7. Налог на прибыль

В 2025 году применяемая Обществом ставка налога на прибыль составила 25%.

При расчете отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	142 567	103 875
Условный расход по налогу на прибыль	(35642)	(20 775)
Расход (доход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(14467)	(23 124)
- текущий налог на прибыль	(13913)	(23 148)
- отложенный налог на прибыль:	(554)	24
в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		18
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		6

3.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации числится 2 человека, один из которых находится на СВО. В связи с переходом в 2025 г. организации в статус малого предприятия и отсутствием в штате сотрудников организация приняла решение не формировать оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков.

тыс.руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.
Резерв на оплату отпусков, в том числе:	0	1 603
- по оплате отпускных	0	1 291
- по страховым взносам	0	311

3.9. Доходы и расходы

В 2025 году получена выручка от реализации товаров (работ, услуг) – в составе строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка всего, в том числе:	493 900	1 007 990
- от реализации товаров (работ, услуг) по основной деятельности	493 753	1 007 040
- от сдачи имущества в аренду	177	950

В составе прочих расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах) отражены:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие расходы всего, в том числе:	203233	14 638
- услуги банка	655	1 078
- премии, выплаченные покупателям за выполнение условий договоров	420	931
- стоимость списанного товара в связи с потерей товарного вида	199 905	12 589
- расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	-	-
- расходы, связанные с реализацией ОС	549	-
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1697	-
- прочие	7	40

4. Сведения о связанных сторонах

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Оборот за 2025 г. (2024г.)	Сумма долга на 31.12.2025 г. (31.12.2024г.)
Ушнурцева Ксения Владиславовна	Единственный участник Общества, бенефициар Общества, директор	Оплата труда	916 (797)	0 (0)

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров.

Вознаграждение основного управленческого персонала (директор) составило:

Наименование показателя	2025 год (руб.)	2024 год (руб.)
Краткосрочные вознаграждения, включая оплату труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, начисленные на указанные выплаты налоги и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, всего	1111	1865
в том числе:	916	1 563
- вознаграждения		
- страховые взносы	195	302
Долгосрочные вознаграждения, всего	0	0

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности:

- мы не планируем получение и использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст. 3, п. 2); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст.20);
- мы не ожидаем увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или увеличения сумм просроченной дебиторской задолженности;
- мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- мы заявляем о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- мы не ожидаем изменения схемы выполненных работ, оказанных услуг поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере выполненных работ, оказанных услуг;
- мы не ожидаем трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;
- мы не ожидаем возможных судебных исков против Нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;
- мы не ожидаем возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Однако Общество сталкивается с проблемами сокращением числа покупателей из-за их закрытия и поиском новых каналов продаж товаров, что приводит к сокращению доходов. Но организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

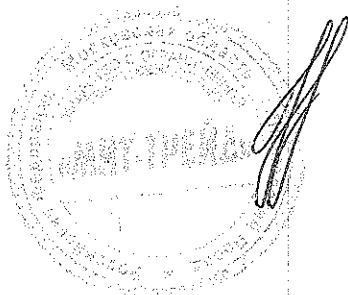
8. Информация о рисках

В 2025 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать значительное влияние комплекс факторов, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации, в ответ на внешнее санкционное давление, мобилизационные мероприятия.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Директор:



К.В.Ушнурцева

25 марта 2026 года

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.										
	За Январь - Декабрь 2024 г.										
Инвестиционная недвижимость - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	2903	2197	0	2903	2354	157	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	2903	1255	0	0	0	942	0	0	0	2197
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.	2903	2197	0	2903	2354	157	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	2903	1255	0	0	0	942	0	0	0	2197

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересечена			
					фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	6461	3910	0	6461	5125	1215	0	0	0	0	
	За Январь - Декабрь 2024 г.	6957	4538	1481	3254	2982	2254	0	1277	0	3910	
в том числе:												
	Помещения полученные в аренду	За Январь - Декабрь 2025 г.	6461	3910	0	6461	5125	1215	0	0	0	
	За Январь - Декабрь 2024 г.	6957	4538	1481	3254	2982	2254	0	1277	0	3910	

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	0	0	0
в том числе:			
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребляемые свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость 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	0	0	0
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	0	706	1648
в том числе:			
ОС переданные в аренду	0	706	1648
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
	За Январь - Декабрь 2025 г.							
	За Январь - Декабрь 2024 г.							
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
	За Январь - Декабрь 2025 г.							
	За Январь - Декабрь 2024 г.							
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
	За Январь - Декабрь 2025 г.							
	За Январь - Декабрь 2024 г.							

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
	За Январь - Декабрь 2025 г.							
	За Январь - Декабрь 2024 г.							
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
	За Январь - Декабрь 2025 г.							
	За Январь - Декабрь 2024 г.							

[illegible]

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	пере-классифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	68139	0	0	7825	0	0	0	0	0	60314
	За Январь - Декабрь 2024 г.	80622	0	0	12483	0	0	0	0	0	68139
в том числе:											
	Выданные займы	68139	0	0	7825	0	0	0	0	0	60314
	За Январь - Декабрь 2024 г.	80622	0	0	12483	0	0	0	0	0	68139
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	400	0	0	0	0	0	0	400
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:											
	Выданные займы	0	0	400	0	0	0	0	0	0	400
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	За Январь - Декабрь 2025 г.	68139	0	400	7825	0	0	0	0	0	60714
	За Январь - Декабрь 2024 г.	80622	0	0	12483	0	0	0	0	0	68139

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	0	0	0
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	346996	0	439346	588095	0	0	0	X	X	0	198247
	За Январь - Декабрь 2024 г.	272195	0	919403	844602	0	0	0	X	X	0	346996
в том числе:												
Товары для перепродажи	За Январь - Декабрь 2025 г.	346850	0	437144	585748	0	0	0	0	0	0	198246
	За Январь - Декабрь 2024 г.	272109	0	918095	843354	0	0	0	0	0	0	346850
Материалы	За Январь - Декабрь 2025 г.	146	0	2202	2347	0	0	0	0	0	0	1
	За Январь - Декабрь 2024 г.	86	0	1308	1248	0	0	0	0	0	0	146

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		0	0
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего		0	0
в том числе:			

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	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	пере-классифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	37567	0	9250	0	0	0	0	0	0	46817	0	
	За Январь - Декабрь 2024 г.	26809	0	10758	0	0	0	0	0	0	37567	0	
в том числе:													
	Проценты по выданным займам	37567	0	9250	0	0	0	0	0	0	46817	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	26809	0	10758	0	0	0	0	0	0	37567	0	
	За Январь - Декабрь 2024 г.	40767	221	606661	0	643810	0	0	0	0	3618	0	
в том числе:													
	Расчеты с покупателями	46467	1093	1178887	0	1184587	0	0	0	0	40767	0	
Расчеты с покупателями	За Январь - Декабрь 2025 г.	39420	195	546030	0	585450	0	0	0	0	0	0	
	За Январь - Декабрь 2024 г.	46259	949	1110343	0	1117182	0	0	0	0	39420	195	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За Январь - Декабрь 2025 г.	49	0	469	0	518	0	0	0	0	0	0	
	За Январь - Декабрь 2024 г.	63	0	3011	0	3025	0	0	0	0	49	0	
Расчеты по налогам и сборам	За Январь - Декабрь 2025 г.	1272	0	60162	0	57816	0	0	0	0	3618	0	
	За Январь - Декабрь 2024 г.	1	0	65633	0	64262	0	0	0	0	1272	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За Январь - Декабрь 2025 г.	26	26	0	0	26	0	0	0	0	0	0	
	За Январь - Декабрь 2024 г.	144	144	0	0	118	0	0	0	0	26	26	
Итого	За Январь - Декабрь 2025 г.	78334	221	615911	0	643810	0	0	X	50435	0	0	
	За Январь - Декабрь 2024 г.	73276	1093	1189645	0	1184587	0	0	X	78334	221	221	

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
	0	0	221	0	1093	0
Всего						
в том числе:						
Расчеты с покупателями	0	0	195	0	949	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	26	0	144	0

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	пере-классифици-ровано		
Долгосрочные обязательства - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:									
Краткосрочные обязательства - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	70208	614192	0	682413	0	0	0	1987
	За Январь - Декабрь 2024 г.	67897	1244499	0	1242188	0	0	0	70208
в том числе:									
Расчеты с поставщиками	За Январь - Декабрь 2025 г.	63711	514458	0	577347	0	0	0	822
	За Январь - Декабрь 2024 г.	61705	1060113	0	1058107	0	0	0	63711
Расчеты с покупателями и заказчиками	За Январь - Декабрь 2025 г.	859	22586	0	23445	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	1066	30961	0	31168	0	0	0	859
Расчеты по налогам и взносам	За Январь - Декабрь 2025 г.	795	56210	0	55889	0	0	0	1116
	За Январь - Декабрь 2024 г.	1046	110012	0	110263	0	0	0	795
Расчеты по социальному страхованию	За Январь - Декабрь 2025 г.	657	4368	0	5009	0	0	0	16
	За Январь - Декабрь 2024 г.	524	7419	0	7286	0	0	0	657
Расчеты с персоналом	За Январь - Декабрь 2025 г.	1190	16570	0	17727	0	0	0	33
	За Январь - Декабрь 2024 г.	934	32134	0	31878	0	0	0	1190
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За Январь - Декабрь 2025 г.	52	0	0	52	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	54	722	0	724	0	0	0	52
Обязательство по аренде	За Январь - Декабрь 2025 г.	2944	0	0	2944	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	2568	3138	0	2762	0	0	0	2944
Итого	За Январь - Декабрь 2025 г.	70208	614192	0	682413	0	X	0	1987
	За Январь - Декабрь 2024 г.	67897	1244499	0	1242188	0	X	0	70208

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	0	0	0
в том числе:			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	стисано		
				погашено	как избыточная сумма	
Долгосрочные обязательства - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	1603	1026	2629	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	1310	3189	2896	0	1603
в том числе:						
Резервы по отпускам	За Январь - Декабрь 2025 г.	1603	1026	2629	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	1310	3189	2896	0	1603

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Материальные затраты	404296	832480
Затраты на оплату труда	14459	29767
Отчисления на социальные нужды	4875	10071
Амортизация	1372	3196
Прочие затраты	26913	40470
Итого по элементам	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	451915	915984