Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «БЭСТ КЕРАМИКС»

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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 [1]		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. [2]	49,5	(16,5)	0	(0)	0	(4,95)	0	0	0	0	0	28,05	21,45
	за _____ 2024 г. [3]	49,5	(11,55)	0	(0)	0	(4,95)	0	0	0	0	0	49,5	(16,5)
в том числе: права на интеллектуальную собственность (товарный знак)	за _____ 2025 г. [2]	49,5	(16,5)	0	(0)	0	(4,95)	0	0	0	0	0	28,05	21,45
	за _____ 2024 г. [3]	49,5	(11,55)	0	(0)	0	(4,95)	0	0	0	0	0	49,5	(16,5)
из них исключительные права [4]	за _____ 2025 г. [2]	49,5	(16,5)	0	(0)	0	(4,95)	0	0	0	0	0	28,05	21,45
	за _____ 2024 г. [3]	49,5	(11,55)	0	(0)	0	(4,95)	0	0	0	0	0	49,5	(16,5)

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[1]		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.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 2024 г.[3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
в том числе:	за _____ 2025 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 2024 г.[3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
из них исключительные права[5]	за _____ 2025 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 2024 г.[3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31.12 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	28,05	33,0	37,95
в том числе: интеллектуальную собственность (товарный знак)	28,05	33,0	37,95
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0

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

с. 4

Наименование показателя	На 31.12 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0

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. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

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. [2]	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
(группа, объект)	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
из них	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
исключительные права	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
(группа, объект)	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
из них	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
исключительные права	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	0

4. Основные средства

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	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	за _____ 2025 г. [2]	27 275,98	(17 545,15)	2 730,23	(698,54)	615,89	(5 814,59)		246,23		(523,28)	457,73	29 030,59	(22 286,12)
	за _____ 2024 г. [3]	26 568,09	(12 001,80)	707,77	()		(5 543,35)						27 275,98	(17 545,15)
в том числе: транспортные средства	за _____ 2025 г. [2]	4 177,65	(2 784,69)	2 730,23	(402,54)	400,94	(839,78)	0	0,21	0	(2 839,89)	2 311,53	3 665,65	(912,0)
	за _____ 2024 г. [3]	4 177,65	(2 136,40)	0	(0)	0	(648,29)	0	0	0	0	0	4 177,65	(2 784,69)
Машины и оборудование	за _____ 2025 г. [2]	5 065,21	(2 624,98)	0	(296,0)	214,95	(742,9)	0	0	0	1312,82	(1 021,65)	6 082,03	(4 174,58)
	за _____ 2024 г. [3]	4 357,44	(1 892,96)	707,77	(0)	0	(732,02)	0	0	0	0	0	5 065,21	(2 624,98)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за _____ 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	717,27	(583,21)	717,21	(583,21)
	за _____ 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
Другие виды основных средств	за _____ 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	286,52	(248,94)	286,52	(248,94)
	за _____ 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
Право пользования	за _____ 2025 г. [2]	18 033,12	(12 135,48)	0	(0)	0	(4 231,92)	0	246,02	0	0	0	18 279,14	(16 367,40)
	за _____ 2024 г. [3]	18 033,12	(7 972,44)	0	(0)	0	(4 163,04)	0	0	0	0	0	18 033,12	(12 135,48)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 2025 г. [2]	18 033,12	(12 135,48)	0	(0)	0	(4 231,92)	0	246,02	0	18 279,14	(16 367,40)
	за _____ 2024 г. [3]	18 033,12	(7 972,44)	0	(0)	0	(4 163,04)	0	0	0	18 033,12	(12 135,48)
в том числе: Торговое помещение в интерьнрном центре «АСТРУМ»	за _____ 2025 г. [2]	18 033,12	(12 135,48)	0	(0)	0	(4 231,92)	0	246,02	0	18 279,14	(16 367,40)
	за _____ 2024 г. [3]	18 033,12	(7 972,44)	0	(0)	0	(4 163,04)	0	0	0	18 033,12	(12 135,48)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего	6744	9731	14566
в том числе:			
транспортные средства	2754	909	241
Станки и оборудование	0	2924	2464
Право пользования	1912	5898	10061
Машины и оборудование	1907	0	0
Производственный и хоз инвентарь	134	0	0
Другие виды ОС	38	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
из них основные средства, находящиеся в залоге	0	0	0

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	2 730,44	0	()	(2 730,44)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: транспортные средства	за _____ 2025 г. [2]	0	0	2 730,44	0	()	(2 730,44)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

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	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

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. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
(вид, группа)	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
(вид, группа)	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Итого	за _____ 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	0	0	0
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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. [2]	87 904	(0)	314 924	(316 550)	0	0	X	X	86 274	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	69 454	()	287 540	(269 090)	0	0	X	X	87 904	(0)
в том числе: товары на складе	за _____ 2025 г. [2]	87 217	(0)	307 571	(309 098)	0	0	0	0	85 690	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	69 108	(0)	279 599	(261 489)	0	0	0	0	87 217	(0)
ТЗР на остаток товаров	за _____ 2025 г. [2]	85	(0)	132	(179)	0	0	0	0	38	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	45	(0)	155	(115)	0	0	0	0	85	(0)
Готовая продукция	за _____ 2025 г. [2]	265	(0)	4 457	(4 402)	0	0	0	0	320	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	63	(0)	3 538	(3 338)	0	0	0	0	265	(0)
материалы	за _____ 2025 г. [2]	336	(0)	2 764	(2 873)	0	0	0	0	227	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	238	(0)	4 247	(4 149)	0	0	0	0	336	(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

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			перекласифицировано	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. [2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	()
	за _____ 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	()
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	()
(вид)	за _____ 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. [2]	36 992	(0)	10 944	0	(9 355)	(0)	0	0	38 581	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	21 896	(0)	30 449	0	(15 351)	(0)	0	0	36 992	(0)
в том числе: авансы выданные	за _____ 2025 г. [2]	2 943	(0)	746	0	(2 404)	(0)	0	0	1 285	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	1 106	(0)	2 660	0	(823)	()	0	0	2 943	()

Задолженность покупателей	за _____ 2025 г. [2]	34 049	(0)	6 336	0	(6 951)	(0)	0	X	33 434	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	20 789	()	27 789		(14 529)	()		X	34 049	()
Расчеты по налогам и сборам	за _____ 2025 г. [2]	0	(0)	2 757	0	(0)	(0)	0	X	2 757	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	X	0	()
Расчеты по договорам аренды	за _____ 2025 г. [2]	0	(0)	1 022	0	(0)	(0)	0	X	1 022	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	X	0	(0)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ 2025 г. [2]	0	(0)	83	0	(0)	(0)	0	X	83	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	X	0	(0)
Итого	за _____ 2025 г. [2]	36 992	(0)	10 944	0	(9 355)	(0)	0	0	38 581	(0)
	за _____ 2024 г. [3]	21 896	(0)	30 449	0	(15 351)	(0)	0	0	36 992	(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]		На 31 декабря 2024 г. [6]		На 31 декабря 2023 г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0	0	0	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		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. [2]	7 612	4 288	0	(7 571)	(0)	0	4 329
	за _____ 2024 г. [3]	12 289	72	0	(4 749)	(0)	0	7 612
в том числе: Отложенные налоговые обязательства	за _____ 2025 г. [2]	1 714	652	0	(1 113)	(0)	0	1 253
	за _____ 2024 г. [3]	2 228	72	0	(586)	(0)	0	1 714
Расчеты по договорам аренды	за _____ 2025 г. [2]	5 898	3 636	0	(6 458)	(0)	0	3 076
	за _____ 2024 г. [3]	10 061	0	0	(4 163)	(0)	0	5 898
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. [2]	105 015	19 689	0	(44 385)	(0)	0	80 319
	за _____ 20__ г. [3]	79 701	43 520	0	(18 206)	(0)	0	105 015

в том числе: Задолженность поставщикам	за _____ 2025 г. [2]	81 944	6 347	0	(20 574)	(0)	0	67 717
	за _____ 20__ г. [3]	64 460	20 867	0	(3 383)	(0)	0	81 944
Авансы полученные	за _____ 2025 г. [2]	17 570	7 115	0	(18 310)	(0)	0	6 375
	за _____ 20__ г. [3]	12 082	17 152	0	(11 664)	(0)	0	17 570
Задолженность перед покупателями по корректировкам	за _____ 2025 г. [2]	0	99	0	(0)	(0)	0	99
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Задолженность по налогам и сборам	за _____ 2025 г. [2]	5 501	6 128	0	(5 501)	(0)	0	6 128
	за _____ 2024 г. [3]	3 159	5 501	0	(3 159)	(0)	0	5 501
Итого	за _____ 2025 г. [2]	112 627	23 977	0	(51 956)	(0)	X	84 648
	за _____ 2024 г. [3]	91 990	43 592	0	(22 955)	(0)	X	112 627

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

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. [2]	0	0	(0)	(0)	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	(0)	(0)	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	(0)	(0)	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. [2]	За _____ 2024 г. [3]
Материальные затраты	307 612	258 498
Затраты на оплату труда	29 642	7 929
Отчисления на социальные нужды	6 364	1 974
Амортизация	963	942
Прочие затраты	1 163	4 350
Аренда складов и офисов	28 694	21 312
Ремонт арендованного имущества	489	4 965
Транспортные расходы	180	115
Расходы на содержание оргтехники	957	543
Расходы на продажу	1 117	849
Итого по элементам	415 176	327 627
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	55	202
Итого расходы по обычным видам деятельности	415 176	327 829

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 2025 г. [2]	За _____ 2024 г. [3]
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе: на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 2025 г. [2]	0	0	(0)	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	(0)	0
в том числе: (назначение)	за _____ 2025 г. [2]	0	0	(0)	0
	за _____ 2024 г. [3]	0	0	(0)	0