

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АССОЛЬ»

1. Основные виды экономической деятельности
46.90. Торговля оптовая неспециализированная
2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухучета разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ФСБУ (в т. ч. ПБУ, утвержденными не ранее 1 октября 1998 г.), Инструкцией к Плану счетов.

ООО «Ассоль» в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете" имеет право на выбор в учетной политике упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность) в связи с тем, что:

– относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с федеральным законом № 209-ФЗ от 24 июля 2007 г.;

– и при этом не подлежит обязательному аудиту и не относится к иным категориям организаций, которые в силу ч. 5 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. не имеют права применять упрощенные способы бухучета и бухгалтерской отчетности.

Элементы и принципы учетной политики

Раздел I. Организационная часть

1.1. Ответственность за организацию и достоверность бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации несет директор.

1.2. Бухгалтерский учет ведет директор (выбор с учетом ч. 3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.)

1.3. Бухучет ведется автоматизировано методом двойной записи с использованием рабочего плана счетов согласно приложению № 1 к Учетной политике для целей бухучета. Обобщение синтетических счетов, разрешенное для субъектов малого предпринимательства, не производится. (выбор с учетом п. 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ч. 3 ст. 20 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., п. 3-3.2 Информации Минфина России № ПЗ-3/2012 от 1 ноября 2012 г., Типовых рекомендаций, утв. Приказом Минфина России № 64н от 21 декабря 1998 г.)

1.4. К учету принимаются следующие документы:

– первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам;
– первичные учетные документы, содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные Федеральным законом "О бухгалтерском учете" (в т. ч. универсальный передаточный документ).

К учету принимаются документы, составленные в бумажном и электронном виде.

Документ, составленный в электронном виде, заверяется квалифицированной электронной подписью. При взаимодействии с другими организациями (ИП, гражданами) вид электронной подписи определяется договором с контрагентом.

(выбор с учетом ч. 4, 5 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., п. 17 ФСБУ 27/2021, ст. 5 Федерального закона № 63-ФЗ от 6 апреля 2011 г.)

1.5. Бухучет в организации ведется в рублях и копейках. (выбор с учетом п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

1.6. Бухучет ведется с использованием упрощенной системы регистров бухучета, посредством составления нескольких регистров бухучета, (выбор с учетом ч. 5 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. Информации Минфина России № ПЗ-10/2012 от 4 декабря 2012 г., п. 4-4.2 Информации Минфина России № ПЗ-3/2012 от 1 ноября 2012 г.)

1.7. Регистры бухучета, сформированные в электронном виде, распечатываются ежеквартально, не позднее последнего дня месяца, следующего за окончанием квартала, а по итогам года – не позднее 30 марта следующего года и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухучета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

(выбор с учетом ч. 6, 7 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.)

1.8. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (выбор с учетом п. 3, 9, 14 ПБУ 22/2010)

1.9. Схема и график документооборота в организации утверждаются отдельным распорядительным документом.

Раздел II. Общие принципы учета активов, обязательств, доходов и расходов

2.1. Учет активов и обязательств ведется обособленно по следующим обычным видам деятельности:

- Торговля оптовая скобяными изделиями

2.2. Организация как субъект малого предпринимательства Учет доходов и расходов ведется методом начисления (выбор с учетом абз. 9 п. 12 ПБУ 9/99, абз. 2 п. 18 ПБУ 10/99, п. 20 Типовых рекомендаций, утв. Приказом Минфина России № 64н от 21 декабря 1998 г.)

2.3. Организация признает все расходы по кредитам и займам прочими расходами. (с учетом права выбора, предусмотренного п. 7 ПБУ 15/2008, п. 12 Информации Минфина России № ПЗ-3/2012 от 1 ноября 2012 г.)

Раздел III. Учет основных средств

3.1. Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

- земельные участки;
- здания и сооружения (помещения);
- машины и оборудование;
- приборы, устройства и вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструменты и инвентарь;
- прочие объекты.

(выбор с учетом п. 11 ФСБУ 6/2020)

3.2. Части основного средства учитываются как самостоятельные инвентарные объекты в случае, если их стоимость и (или) срок их полезного использования отличается от стоимости и (или) срока полезного использования объекта более чем на 50 процентов (в большую или меньшую сторону от этого срока).

(выбор с учетом п. 10 ФСБУ 6/2020)

3.3. Срок полезного использования основных средств определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта директором ООО «Ассоль».

(выбор с учетом п. 8 ФСБУ 6/2020)

3.4. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету основного средства амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе основного средства в данном месяце.

(выбор с учетом: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.5. Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств.

(выбор с учетом п. 35, 36 ФСБУ 6/2020)

3.6. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб. Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете для контроля за их последующим использованием и выбытием.

(выбор с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.7. . Переоценка основных средств не производится. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

(выбор с учетом п. 13, 15, 16, 17 ФСБУ 6/2020)

3.8. При изменении ликвидационных оценочных обязательств первоначальная стоимость основных средств не пересчитывается.

(выбор с учетом п. 3, 23 ФСБУ 6/2020)

3.9. Основные средства на обесценение не проверяются.

(выбор с учетом п. 3, 38 ФСБУ 6/2020)

3.10. Объекты основных средств, которые ООО «Ассоль» сдает в аренду (как арендодатель), классифицируются как объекты операционной аренды. Исключение – те объекты, по которым право собственности переходит к арендатору или которые арендатор вправе купить по стоимости значительно меньше, чем справедливая.

(выбор с учетом п. 28 ФСБУ 25/2018)

3.11. По объектам основных средств, которые ООО «Ассоль» получает в аренду (как арендатор), право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде не признаются.

Исключение:

– договоры, которыми предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и предусмотрена возможность выкупа по цене ниже справедливой стоимости на дату выкупа;

– предмет аренды, который предполагается предоставлять в субаренду.

В указанных выше исключениях фактическая стоимость ППА определяется только исходя из первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей (уплаченных на дату получения предмета аренды или ранее). Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей (т.е. без применения дисконтирования).

(выбор с учетом п. 11 ФСБУ 25/2018)

Раздел IV. Учет капитальных вложений

4.1. ООО Ассоль использует следующие права, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 для организаций, применяющих упрощенные способы ведения бухучета:

– учитывать приобретенные капвложения по ценам поставщика, не включая в их стоимость проценты по кредитам, оценочные обязательства и другие затраты, связанные с капвложениями (т.е. не включать в стоимость капвложений затраты, перечисленные в пп. "б" – "з" п. 10 ФСБУ 26/2020);

– не учитывать в стоимости капвложений скидки, уступки, вычеты, премии и льготы, предоставленные поставщиком (исполнителем);

– учитывать стоимость отсрочки (рассрочки) платежа в стоимости капвложений;

- не определять справедливую стоимость капвложений при оплате неденежными средствами, а оценивать по балансовой стоимости передаваемых активов;
- не проверять капвложения на обесценение (т.е. оценивать капвложения по балансовой стоимости на отчетную дату).

(выбор с учетом п. 4 ФСБУ 26/2020)

4.2. Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений в основные средства (в т. ч. для их создания, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.4 "Запасы для капитальных вложений в ОС").

(выбор с учетом пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

4.3. Материалы для капитальных вложений в нематериальные активы (в т. ч. для их создания и улучшения) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.5 "Запасы для капитальных вложений в НМА").

(выбор с учетом пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

4.4. Фактические затраты, связанные с капитальными вложениями сразу в несколько объектов основных средств или нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

(выбор с учетом п. 14.1 ФСБУ 26/2020).

Раздел V. Учет нематериальных активов

5.1. Нематериальные активы в учете организации группируются следующим образом:

- программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии на ведение деятельности;
- сертификаты качества продукции.

(выбор с учетом п. 12 ФСБУ 14/2022)

5.2. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта директором ООО Ассоль

(выбор с учетом п. 30 ФСБУ 14/2022)

5.3. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету нематериального актива амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе нематериального актива в данном месяце.

(выбор с учетом п. 38 ФСБУ 14/2022)

5.4. Для амортизации по НМА организации применяется линейный метод ко всем группам НМА.

(выбор с учетом п. 40, 41 ФСБУ 14/2022)

5.5. Объект принимается к учету в качестве нематериального актива, если его стоимость превышает 100 000 руб. Расходы на создание (приобретение) прочих объектов, отвечающих критериям нематериального актива, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, признаются в периоде завершения капитальных вложений с одновременным отражением на забалансовом счете 013 "Малоценные НМА" для контроля за их последующим использованием и выбытием.

(выбор с учетом п. 7 ФСБУ 14/2022)

5.6. Активы (результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации), которые не отвечают признакам, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, признаются в периоде завершения капитальных вложений с

одновременным отражением на забалансовом счете 014 "Объекты, не относящиеся к НМА" для контроля за их последующим использованием и выбытием.

(выбор с учетом п. 9 ФСБУ 14/2022)

5.7. ежегодно. Переоценка НМА не производится

(выбор с учетом п. 15, 19, 21, 22 ФСБУ 14/2022)

5.8. Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

(выбор с учетом п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)

Раздел VI. Учет запасов и продажи товаров

6.1. В фактическую себестоимость запасов включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

(выбор с учетом п. 12, 17 ФСБУ 5/2019)

6.2. При оплате запасов неденежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по балансовой стоимости передаваемых активов (фактических затрат на работы и услуги), даже если можно определить их справедливую стоимость.

(выбор с учетом п. 14 ФСБУ 5/2019)

6.3. Оценка запасов на отчетную дату после их признания производится по фактической себестоимости.

(выбор с учетом п. 32 ФСБУ 5/2019)

6.5. Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве запасов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

(выбор с учетом п. 2 ФСБУ 5/2019)

6.6. При выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

(выбор с учетом п. 36 ФСБУ 5/2019)

6.7. Формирование фактической себестоимости материалов происходит на счете 10 "Материалы".

(выбор с учетом Инструкции к Плану счетов)

6.8. На счете 41 "Товары" отражается фактическая себестоимость товаров, счет 15 не используется.

(выбор с учетом Инструкции к Плану счетов)

6.9. Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу на счете 44 "Расходы на продажу".

(выбор с учетом п. 21 ФСБУ 5/2019, Инструкции к Плану счетов)

6.10. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 41 "Основное производство" в дебет счета 90 "Продажи".

(выбор с учетом п. 7 ПБУ 1/2008, Инструкции к Плану счетов)

Раздел VII. Бухгалтерская отчетность

7.1. Организация для формирования и представления годовой отчетности использует формы отчетности, утвержденные в приложении № 3 к настоящей учетной политике.

(выбор с учетом п. 62, 63 ФСБУ 4/2023)

7.2. Организация представляет пользователям только годовую отчетность по состоянию на 31 декабря отчетного года. Промежуточная (месячная и квартальная) отчетность составляется для внутренних целей и пользователям не представляется.

(выбор с учетом ч. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., пп. "а", "г" п. 56 ФСБУ 4/2023)

7.3. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, превышающие 20 процентов от итогового показателя по группе статей (разделу).

(выбор с учетом п. 10 ФСБУ 4/2023, пп. "в" п. 54 ФСБУ 4/2023)

Раздел VIII. Прочие допущения

8.1. Организация не применяет следующие положения по бухучету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

8.2. Настоящая учетная политика составлена с учетом следующих допущений о будущих фактах хозяйственной деятельности:

- организация не осуществляет собственными силами научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. При необходимости организация может выступать заказчиком таких работ или приобретать их готовые результаты;
- организация не оказывает услуги длительного цикла, приходящиеся на несколько отчетных периодов;
- организация не приобретает активы, отвечающие критериям финансовых вложений.

(выбор с учетом ПБУ 9/99, разд. II.1 ФСБУ 26/2020, ПБУ 19/02)

Раздел IX. Внутренний контроль, инвентаризация

9.1. Порядок организации внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни утверждается отдельным приказом директора ООО Ассоль

(выбор с учетом п. 4 ПБУ 1/2008, ч. 1 ст. 19 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., Информации Минфина России № ПЗ-11/2013)

9.2. Внутренний контроль ведения бухучета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ведет директор.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	12 391	(12 391)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	12 391	(12 391)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	12 391	(12 391)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	5	-	68 871	(67 681)	-	-	-	X	X	1 195	-
	За 2024 г.	3 900	-	16 453	(20 348)	-	-	-	X	X	125	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	236	(241)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	33 767	(32 572)	-	-	-	-	-	1 195	-
	За 2024 г.	3 900	-	16 448	(20 348)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	34 868	(34 868)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	83 356	-	60 799	-	(52 144)	-	-	-	92 011	-
	За 2024 г.	59 269	-	68 278	-	(44 191)	-	-	-	83 356	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 721	-	55 544	-	(27 246)	-	-	-	79 020	-
	За 2024 г.	39 847	-	37 306	-	(26 432)	-	-	-	50 721	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29 275	-	5 255	-	(22 078)	-	-	-	12 452	-
	За 2024 г.	17 329	-	29 416	-	(17 471)	-	-	-	29 275	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 360	-	-	-	(2 821)	-	-	-	539	-
	За 2024 г.	2 093	-	1 556	-	(289)	-	-	-	3 360	-
Итого	За 2025 г.	83 356	-	60 799	-	(52 144)	-	-	X	92 011	-
	За 2024 г.	59 269	-	68 278	-	(44 191)	-	-	X	83 356	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
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	За 2025 г.	8 592	1 781	-	-	-	-	10 373
	За 2024 г.	-	8 592	-	-	-	-	8 592
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	8 592	1 681	-	-	-	-	10 273
	За 2024 г.	-	8 592	-	-	-	-	8 592
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 828	9 878	-	(5 046)	-	-	11 660
	За 2024 г.	59 681	-	-	(52 853)	-	-	6 828
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 381	2 536	-	(1 121)	-	-	4 796
	За 2024 г.	9 298	-	-	(5 917)	-	-	3 381
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 700	1 824	-	(2 670)	-	-	854
	За 2024 г.	48 636	-	-	(46 936)	-	-	1 700
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	130	-	-	-	-	130
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 747	5 388	-	(1 255)	-	-	5 880
	За 2024 г.	1 747	-	-	-	-	-	1 747
Итого	За 2025 г.	6 828	9 878	-	(5 046)	-	X	11 660
	За 2024 г.	59 681	-	-	(52 853)	-	X	6 828

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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 758	20 348
Затраты на оплату труда	1 515	389
Отчисления на социальные нужды	362	108
Амортизация	-	-
Прочие затраты	139 747	175 960
Итого по элементам	174 381	196 805
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	174 381	196 805

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.	-	-	-	-

Генеральный директор Гуцина Ю.А.