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

Общество с ограниченной ответственностью «Имсолекс»

ИИН 6658573361 КПП 665801001

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Показатели (информация), которые отсутствуют у Общества, в пояснениях не отражаются.

1. Общие сведения:

1.1 Сокращенное наименование (по Уставу): ООО «Имсолекс»

1.2 Юридический адрес: 620149, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Серафимы Дерябиной, стр. 24, офис 417

1.3 Почтовый адрес: 620149, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Серафимы Дерябиной, стр. 24, офис 417

1.4 Серия, номер, дата выдачи свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: от 06 июня 2024 года

1.5 ОГРН: 1246600026848

1.6 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6658573361

1.7 Налоговая инспекция, в которой состоит на учете: ИФНС РФ по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга

1.8 Присвоенные статистические коды:

ОКПО	ОКВЭД	ОКОПФ	ОКФС
86413651	46.71	12300	16

1.9 Офисные помещения арендуются у:

АО ТК «Премиум» по адресу: 620149, г. Екатеринбург, ул. С.Дерябиной, 24, офис 417

1.10 Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.11 Среднегодовая численность: 0,2 человека

Численность работающих на 31.12.2025 года сотрудников Общества составила 1 человек

1.12 Участники имеющие долю в уставном капитале:

Полное наименование участника (бенефициарный владелец)	Доля, %
Овсянкин Евгений Юрьевич, Гражданство РФ, 07.08.1975 г.р. Согласие на представление информации о паспортных данных и ИНН не получено.	100

1.13 Сведения об основном управленческом персонале:

Ф.И.О	Овсянкин Евгений Юрьевич
Должность	Директор

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в 2025 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, а также стандартов МСФО.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности:

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства:

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской

отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действующего на отчетную дату.

Курсовая разница в бухгалтерском учете учитывается как прочие доходы или прочие расходы; в Отчете о финансовых результатах отражается в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Валюта	Курс	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
10 Турецких лир	18,2377	28,9122
Китайский юань	11,1592	13,4272

2.5 Учет капитальных вложений:

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений Общество получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые оно намерено продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

Проверка на обесценение не осуществляется.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

2.6 Учет нематериальных активов:

Нематериальные активы (НМА) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Активы, характеризующиеся признаками НМА, но имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по НМА начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, прекращаются – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов НМА ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов НМА. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов НМА равной нулю.

Проверка на обесценение не осуществляется.

2.7 Учет основных средств:

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Первоначальную стоимость основных средств определять в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;

- при полной или частичной оплате не денежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

Затраты, указанные в пп. "б" - "ж" п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления объектов основных начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, прекращаются – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Здания, строения, помещения (инвестиционная недвижимость)	10 амортизационная группа	Нижняя граница срока амортизационной группы, установленного в соответствии с классификатором ОКОФ
Производственное оборудование	2, 4 амортизационные группы	
Компьютерная и прочая офисная техника	2, 3 амортизационные группы	
Транспортные средства	3 амортизационная группа	

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств, оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

2.8 Учет аренды:

Учет в качестве арендатора

Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации, переоценка на обесценение не производится. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении срока аренды.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

б) обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещения арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

В бухгалтерской отчетности обязательства по аренде отражаются в составе прочих обязательств.

в) краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды, т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды. Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

г) не признаваемые в качестве права пользования активом

Не признаются предметы аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

1) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды, в случаях, если организация не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде.

Учет в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на более раннюю из двух дат – дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором, или дату заключения договора аренды – в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

а) операционная аренда

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

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

б) неоперационная (финансова) аренда

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

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.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

2.9 Учет запасов

В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

При отпуске запасов в производство, при отгрузке товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом по средней себестоимости.

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости

Резерв под обесценение не создается.

2.10 Учет долгосрочных активов к продаже

Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

2.11 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или)

когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от возмещения расходов (за транспортные услуги, услуги связи и проч.) и осуществление этих платежей;

2.12 Учет доходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Обычные виды деятельности Общества указаны в разделе 1. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

2.13 Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение запасов, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

Следующие виды прочих доходов и расходов показаны в отчете о финансовых результатах свернуто:

- результат по операциям реализации и прочего выбытия основных средств;
- результат инвентаризации;
- курсовые разницы;
- результат по операциям купли-продажи валюты;
- результат по операциям создания/восстановления резерва по сомнительным долгам

2.14 Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

2.15 Учет оценочных резервов

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности следующие резервы и прочие оценки:

а) оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам

Резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении не формируется.

2.16 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.).

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи или расходы, которые не удовлетворяют критериям признания в качестве объектов НМА, в том числе:
- платежи за предоставленное право использования отдельных результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;
- расходы, связанные с получением отдельных видов лицензий.
- расходы, связанные со страхованием (за исключением авансов, выданных согласно условиям договоров) на срок, превышающий отчетный период.

2.17 Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.18 Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под условным расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) и ставки налога на прибыль.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

2.19 Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. Нематериальные активы

3.1 Капитальные вложения в нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали капитальные вложения в объекты НМА.

По состоянию на 31 декабря 2025г. авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА отсутствовали.

3.2 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали НМА.

4. Основные средства

4.1 Капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 года у Общества отсутствовали капитальные вложения в объекты основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 гг. авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств отсутствовали.

5.2 Основные средства

Раскрытие информации об основных средствах и капитальных вложениях в объекты основных средств представлено в таблицах 1.1, 1.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годах резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Аренда

У Общества имеется договор аренды на аренду офисного помещения, которое оно использует в своей деятельности. Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду. Срок аренды составляет:

-офисные помещения – 11 месяцев

Договор предусматривает возможность продления или прекращения аренды. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Информация о расходах приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы по аренде	73	30
Будущие арендные платежи	2	-

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали финансовые вложения, а так же предоставленные займы.

7. Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, а также движение запасов в отчетном периоде представлена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 года у Общества отсутствовал резерв под обесценение запасов. Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался в связи с правом организации на упрощенный способ ведения учета (субъект малого предпринимательства).

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 года у Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов составили:

На конец 2025г. 15 279 тыс. руб.

На конец 2024г. авансы в связи с приобретением запасов отсутствовали.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025г. просроченной дебиторская задолженности отсутствует.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года отсутствует.

9. Денежные средства

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках, в т.ч.:	162	276	
в российских рублях	162	276	
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	
Денежные средства в кассе	-	-	
Итого	**162**	**276**	

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

10. Прочие активы

Информация о нематериальных, финансовых и других внеоборотных активах представлена в таблице ниже.

Виды активов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Декларации, свидетельства на товар, со сроком использования более 12 мес.	61	8	
Итого	**61**	**8**	

Информация о финансовых и других оборотных активах представлена в таблице ниже.

Виды активов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие активы, со сроком использования до 12 мес.	1	-	
НДС, не принятый к вычету	-	5383	
Дебиторская задолженность	36126	25677	
Итого	**36127**	**31060**	

11. Капитал и резервы

11.1 Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2023		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2024		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2025	**300**	

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025г. составил 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет в собственности долей, выкупленных у участников.

11.2 Информация о распределении дивидендов:

В 2025г. произведено распределение прибыли за 2024г. в сумме 2299 тыс. руб.;

В 2024 г. дивиденды за предыдущие годы не распределялись и не выплачивались;

В 2023 г. дивиденды за предыдущие годы не распределялись и не выплачивались.

12. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали кредиты и займы.

13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025г. просроченной кредиторской задолженности отсутствует.

14. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали оценочные обязательства.

15. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

15.1 Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, представлена в таблице ниже:

Показатель	2025г.		2024 г.	
	тыс. руб.	Доля, %	тыс. руб.	Доля, %
Выручка от оптовой торговли смазочными материалами	496 613	93,33	448 639	93,99
Выручка от оптовой торговли спец.жидкостями	30 952	5,82	28 710	6,01
Выручка от оптовой торговли фосфатами	3 734	0,7	-	-
Выручка от оптовой торговли прочими товарами	833	0,15	-	-
Всего	**532 132**	**100**	**477 349**	**100**
Себестоимость оптовой торговли смазочными материалами	477 906	93,30	438 465	94,09
Себестоимость оптовой торговли спец.жидкостями	29 898	5,84	27 554	5,91
Себестоимость от оптовой торговли фосфатами	3 617	0,71	-	-
Себестоимость от оптовой торговли прочими товарами	813	0,15	-	-
Всего	**512 234**	**100**	**466 019**	**100**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке.

15.2 Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), а также расходов на продажу в разрезе элементов затрат представлена в таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Расходы, относящиеся к себестоимости реализованных товаров в бухгалтерской отчетности отражаются по статье «Себестоимость».

16. Прочие доходы и расходы

16.1 Информация о прочих доходах представлена в таблице ниже.

Вид дохода	2025г.	2024г.
Премия поставщика	5230	461
Проценты к получению	10	42
Прочие доходы	107	-
Итого	**5347**	**503**

16.2 Информация о прочих расходах представлена в таблице ниже

Вид дохода	2025г.	2024г.
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям выраженным в иностранной валюте	84	1
Материальная помощь, подарки	201	115
Отклонение курса покупки иностранной валюты	1006	47
Расходы прошлых лет	981	-
Списание товара на испытания	367	-
Утилизация товара	1713	-
Услуги банка	2873	742
Прочие расходы	192	-
Корректировка реализации в закрытом периоде	15	-
Итого	**7432**	**905**

Величина курсовых разниц в разрезе пересчитываемых валют представлена в таблице ниже.

Курсовые разницы	2024 г.	2024 г.
По операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(8)	(1)
По операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(76)	-
Итого курсовые разницы	**(84)**	**(1)**

16.3 Сальдировано в отчетности отражаются доходы и расходы, возникшие от результатов инвентаризации, от корректировки резервов по сомнительным долгам, доходы и расходы от реализации основных средств, от купли-продажи валют и курсовые разницы.

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	90	(174)	2	(3)
Корректировка реализации	579	(594)	-	-
Купля-продажа валюты	-	-	2	(3)

17. Налог на прибыль и отложенные налоги

17.1 Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
Итого изменение отложенных налоговых активов		
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	(3)	
Итого изменение отложенных налоговых обязательств	**(3)**	
Отложенный налоговый актив (обязательство)	**(3)**	

17.2 Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**8277**	**8876**
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**2069**	**1775**
Постоянные налоговые расходы:	**X**	**X**
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	599	115
по нормируемым расходам	-	35
прочие	246	-
Итого постоянные налоговые расходы	**845**	**150**
Постоянные налоговые доходы:	**X**	**X**
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
Прочие	-	-
Итого постоянные налоговые доходы	-	-

Отложенное налоговое обязательство	**(3)**	**-**
Налог на прибыль	**2911**	**1805**

Сальдо отложенных налоговых активов и обязательств:

Счет	На 31.12.2025г.		На 31.12.2024г.	
	Дт.	Кт.	Дт.	Кт.
Отложенные налоговые активы (сч.09)	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (сч.77)	-	3	-	-

18. Связанные стороны

18.1 В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Бенефициарным владельцам Общества является:

Овсянкин Евгений Юрьевич

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Овсянкин Е.Ю.	Учредитель, директор
ООО «Инкор»	Учредитель является лицом со 100% долей, что и в обществе
ООО «Лидер-индустрия»	Учредитель является лицом со 100% долей, что и в обществе

18.2 Информация о стоимостных показателях, условиях, сроках и формах расчета по незавершенным на 31 декабря операциям представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность, в т. ч. прочая	**X**	**X**	**X**	
- других связанных сторон	-	24077		Согласно договора
Кредиторская задолженность	**X**	**X**	**X**	
- основному управленческому персоналу	-	5		В соответствии с порядком учета расчетов по подотчетным лицам, определены условиями трудового договора
Авансы полученные	**X**	**X**	**X**	
- других связанных сторон	4335	17470		Согласно договора

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

18.3 Информация о видах и объемах операций Общества со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	**X**	**X**
- другие связанные стороны	189985	105297
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	**X**	**X**
- основной управленческий персонал	41	-
Дивиденды к выплате	**X**	**X**
- основной управленческий персонал	2299	-

18.4 Информация о существенных денежных потоках между обществом и его связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид денежного потока	2025 г.	2024 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	-	-
- другие связанные стороны	238211	99299
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	-	-
- основной управленческий персонал	852	756
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)	-	-
- основной управленческий персонал	41	-
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	-	-
- основной управленческий персонал	2299	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (в т.ч. оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	**611**	**508**

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

19. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности Общества

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей 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 по следующим основаниям.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Налогообложение

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве были обусловлены мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

С 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая ставка налога на прибыль организаций – с 20% до 25%. При этом продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию 31 декабря 2025, 2024, 2023 года не было судебных дел и потенциальных исков, резерв под возможные риск не создавался.

20. Гарантии и обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025года у Общества отсутствовали полученные и выданные обеспечения.

21. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

22. Информация о рисках ведения хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Информация о рисках, которым подвержено Общество, представлена ниже.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска:

- риск изменения процентной ставки;
- риск изменения курсов иностранных валют;

Целью управления рыночными рисками является минимизация подверженности Общества рискам и контроль за ними.

Риск изменения процентной ставки: у Общества отсутствуют привлеченные кредитные средства. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении своих активов и обязательств.

Валютный риск: операции Общества по оказанию услуг, выполнению работ, продаже продукции, приобретению товаров выражены преимущественно в российских рублях. Политика Общества заключается в том, что ценообразование происходит с учетом данного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности.

Общество осуществляет продажу товаров и на условиях предварительной оплаты и на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения. Вышеуказанные задачи подразумевают принятие стратегии, которая позволила бы сформировать и поддерживать адекватный кредитный портфель (который, в частности, предусматривает наличие обеспеченных кредитных инструментов) и поддержание достаточного уровня денежных средств.

23. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

На основании решения единственного участника 17 марта 2025г. была утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год. Прибыль Общества по результатам 2024 года в сумме 2299 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов. Оставшаяся после выплаты дивидендов прибыль не распределялась и оставлена в распоряжении Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. 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.	-	-	129	-	-	(14)	-	-	-	-	-	129	(14)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Компьютерная и прочая офисная техника	За 2025 г.	-	-	129	-	-	(14)	-	-	-	-	-	129	(14)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	115	-	-
в том числе: Компьютерная и прочая офисная техника	115	-	-

1.3. 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.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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.	-	-	559 896	(514 197)	-	-	X	X	45 700	-
	За 2024 г.	-	-	466 076	(466 076)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	142	(142)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56	(56)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	559 754	(514 055)	-	-	-	-	45 700	-
	За 2024 г.	-	-	466 019	(466 019)	-	-	-	-	-	-

2.2. 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	45 686	-	-
в том числе: Товары	45 686	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомн долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 677	-	35 366	-	(24 917)	-	-	-	36 126	
	За 2024 г.	-	-	25 677	-	-	-	-	-	25 677	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	490	-	15 331	-	(490)	-	-	-	15 331	
	За 2024 г.	-	-	490	-	-	-	-	-	490	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 077	-	-	-	(24 077)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	24 077	-	-	-	-	-	24 077	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	756	-	19 754	-	-	-	-	-	20 510	
	За 2024 г.	-	-	756	-	-	-	-	-	756	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	310	-	-	-	(310)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	310	-	-	-	-	-	310	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	226	-	-	-	-	-	226	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	44	-	55	-	(40)	-	-	-	59	
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	
Итого	За 2025 г.	25 677	-	35 366	-	(24 917)	-	-	X	36 126	
	За 2024 г.	-	-	25 677	-	-	-	-	X	25 677	

4. Обязательства

4.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 973	70 017	-	(22 460)	-	-	71 530
	За 2024 г.	-	23 973	-	-	-	-	23 973
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	337	932	-	(337)	-	-	932
	За 2024 г.	-	337	-	-	-	-	337
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 052	66 551	-	(15 052)	-	-	66 551
	За 2024 г.	-	15 052	-	-	-	-	15 052
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	53	-	-	-	-	58
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	2 443	-	(6)	-	-	2 443
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 496	-	-	(7 028)	-	-	1 468
	За 2024 г.	-	8 496	-	-	-	-	8 496
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	40	38	-	-	-	-	78
	За 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
	За 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	23 973	70 017	-	(22 460)	-	X	71 530
	За 2024 г.	-	23 973	-	-	-	X	23 973

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	512 238	466 076
Затраты на оплату труда	2 313	660
Отчисления на социальные нужды	725	211
Амортизация	147	-
Прочие затраты	6 347	1 125
Итого по элементам	521 770	468 071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	521 770	468 071

Директор_____Овсянкин Е.Ю.

«26» марта 2026г.