

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ,
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
СПССК "СИБИРСКИЙ МЁД"
ЗА 2025 ГОД**

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД. Общие сведения

СПССК "Сибирский Мед" зарегистрирован 19.02.2015 года, ИНН 4212037433 / КПП 420501001, ОГРН 1154212000106 от 19.02.2015 г.

Юридический и фактический адрес: 650528, Кемеровская область-Кузбасс, Кемеровский муниципальный округ, с. Силино, ул. Нагорная 1-Я, д. 6.

Кооператив состоит на налоговом учете по месту нахождения в Межрайонной инспекции ФНС России № 15 по Кемеровской области - Кузбассу.

СПССК "Сибирский Мед" является некоммерческой организацией и в соответствии с законом 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации» от 08.12.1995 г. создан для удовлетворение потребностей членов кооператива.

Члены кооператива, согласно заключенному соглашению (между кооперативом и его членом), передают на реализацию мёда. Кооператив осуществляет следующие виды деятельности:

- сбор мёда у членов кооператива и его сбыт покупателям;
- оказание услуг в соответствии с соглашением членам кооператива.

Так как кооператив некоммерческая организация, он осуществляет деятельность на членские взносы членов кооператива. Члены кооператива уплачивают кооперативу членские взносы на его содержание. Членские взносы включают в себя затраты, связанные с реализацией и содержанием кооператива. Членские взносы на ведение уставной деятельности должны покрывать расходы, связанные с производством и продажей.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами.

В 2025 году изменения в Устав кооператива не вносились. Паевой фонд формируется из обязательных и добровольных паевых взносов членов (пайщиков).

Руководство кооперативом осуществляет председатель Утин Сергей Николаевич. Председатель подотчетен Правлению кооператива и Наблюдательному совету

Высшим органом управления является Общее Собрание членов (пайщиков) кооператива.

У Кооператива открыто два расчетных счета:

- в Кемеровском отделении № 8615 ПАО Сбербанк БИК 043207612;
- в Кемеровском РФ АО «Россельхозбанк», БИК 043207782.

Валютных и других расчетных счетов Кооператив не имеет.

Функции главного бухгалтера исполняет председатель.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3», конфигурация: «Бухгалтерия предприятия 3.0».

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом от 27.12.2024 г.

Учетная политика отвечает требованиям, предъявляемым к ней нормативным актам по бухгалтерскому учету:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 26 июля 1998 г. № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Утверждено приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106 н.

Органы управления кооператива:

1. Общее собрание членов кооператива.
2. Правление кооператива.
3. Наблюдательный совет.

Кооператив ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из вступительных взносов;
- целевых взносов;
- членских взносов,
- паевых взносов;
- субсидий и грантов;
- выручки от реализации товаров, работ и услуг, полученной в результате осуществления уставной деятельности;
- иных не запрещенных законодательством поступлений.

Доходы Кооператива состоят:

- доходы от коммерческой деятельности;
- доходы от некоммерческой деятельности.

Кооператив осуществляет свою деятельность в соответствии с Законом о сельскохозяйственной кооперации №193-ФЗ от 15 ноября 1995года (с изменениями и дополнениями).

В соответствии с п. 1 ст. 3 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" кооператив относится к субъектам малого предпринимательства. Кооператив имеет право вести упрощенный бухучет и составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.1. Бухгалтерская отчетность:

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

Общество составляет бухгалтерскую отчетность организации, которая включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложений к ним.

Бухгалтерская отчетность Кооператива состоит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств.

2.2. Нематериальные активы:

Кооператив не осуществляет переоценки объектов НМА. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Кооператив имеет право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета. В соответствии с п. 3 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" кооператив:

- не проверяет нематериальные активы на обесценение;
- не применяет пп. б, в, д, з-л пункта 49, п. 50,51.

2.3. Основные средства: Первоначальная стоимость основных средств определяется 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 неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Кооператив, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. Кооператив, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Материально-производственные запасы: В фактическую себестоимость запасов на дату признания включаются только суммы, подлежащие уплате продавцу. При этом затраты на приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, учитывать в расходах текущего периода. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списывать в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов. Резерв под обесценение запасов не создается. Мёд поступает от членов кооператива на осуществление некоммерческой деятельности – сбыт мёда покупателям и коммерческой деятельности – переработка мёда в собственных цехах и продажа готовой продукции.

2.5. Фонды кооператива:

К собственным источникам кооператива относятся фонды. Порядок формирования и использования фондов определяется Уставом.

Учет Паевого фонда ведется на счете 80 «Паевой фонд».

Кооператив формирует резервный фонд для обеспечения непредвиденных расходов, который является неделимым и размер которого устанавливается в соответствии с Уставом Кооператива. Для учета Резервного фонда применяется счет 82 «Резервный фонд».

В соответствии с Уставом кооператива, кооператив формирует неделимый фонд. Перечень имущества, входящего в неделимый фонд, определяется общим собранием членов кооператива.

Неделимый фонд – часть имущества кооператива, не подлежащая в период существования кооператива разделу на паи членов кооператива и ассоциированных членов кооператива или выплате при прекращении ими членства в кооперативе и используемая на цели, определенные уставом кооператива.

2.6. Целевое финансирование:

Моментом принятия бюджетных средств к бухгалтерскому учету является фактическое получение средств.

Учет средств целевого финансирования и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

Учет поступлений и использования осуществляется по видам аналитического учета субконто:

- «назначение целевых средств»;
- источникам финансирования.

К счету 86 "Целевое финансирование" открываются субсчета:

- Счет 86.01 «Целевое финансирование из бюджета»;
- Счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление». На счете ведется учет поступлений членских взносов, целевых взносов, целевых фондов и средств нераспределенной прибыли от коммерческой деятельности.

Доход от коммерческой деятельности по окончании финансового года отражают в составе целевого финансирования.

Имущество, приобретенное за счет целевых средств из бюджета (суммы гранта на развитие, субсидии) относится в неделимый фонд и отражается обособленно на счете 83 «Прочий добавочный капитал». Неделимый фонд формируется за счет целевых бюджетных средств и частично собственных средств Дт 86 Кт 83.

В бухгалтерском балансе эти суммы отражаются в разделе «Целевые средства» по строке «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

2.7. Учет расходов кооператива:

Расходами по обычным видам деятельности для Кооператива, являются расходы, связанные с основными видами деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 "Общехозяйственные расходы". Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.8. Учет доходов кооператива:

Учет доходов ведется в соответствии Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.9. Исправление ошибок прошлых лет:

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, 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.

2.10. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности: регламентируется п. п. 24 - 28 ПБУ 8/2010. "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) Приказ Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Реструктуризация деятельности кооператива не предполагается

Информация о выявлении убыточности заключенных кооперативом договоров в случае, если условиями этого договора предусмотрены штрафные санкции за его расторжение отсутствует.

Информация о допущенных кооперативом нарушениях законодательства, влекущих наложение штрафов, отсутствует.

2.11. Раскрытие информации после отчетной даты регламентируется:

п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н;

п. 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

Кооператив в 2025 году являлся участником в арбитражных процессах в качестве истца. Другие события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Кооператив ведет свою деятельность отсутствуют.

Существенная информация об условных обязанностях и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Существенных изменений в деятельности кооператива в следующем отчетном году не ожидается.

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств в таблицах СПССК "Сибирский мёд" за 2025 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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

Изменения за период	На конец периода

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

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 806	16 914	11 932
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 043	9 492	2 851
Транспортные средства	5 763	7 422	9 082
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	2 340	-	-	(2 340)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 119	-	-	(7 119)	-	-

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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	2 400	-	16 583	(15 791)	-	-	X	X	3 191	-
	За 2024 г.	2 802	-	11 882	(12 284)	-	-	X	X	2 400	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 368	-	80	(96)	-	-	(2)	-	2 351	-
	За 2024 г.	2 609	-	158	(395)	-	-	(4)	-	2 368	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	32	-	16 502	(15 696)	-	-	2	-	841	-
	За 2024 г.	194	-	11 724	(11 890)	-	-	4	-	32	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1 937	-	-	-	-	1 937	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 807	-	10 592	5 506	(27 804)	-	X	3 101	-
	За 2024 г.	10 171	-	9 745	-	(6 512)	-	X	14 807	-

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	176	176	14 802	14 802	10 166	10 166
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	176	176	287	287	246	246
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	14 516	14 516	9 921	9 921

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.	6 286	-	-	(6 126)	-	-	160
	За 2024 г.	1 094	5 192	-	-	-	-	6 286
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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 286	-	-	(6 126)	-	-	160
	За 2024 г.	1 094	5 192	-	-	-	-	6 286
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.	13 846	1 697	-	(15 426)	-	-	117
	За 2024 г.	10 278	3 869	-	(301)	-	-	13 846
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	190	1 623	-	(1 790)	-	-	23
	За 2024 г.	240	37	-	(87)	-	-	190
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 984	-	-	(11 984)	-	-	-
	За 2024 г.	8 356	3 823	-	(195)	-	-	11 984
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	-	-
	За 2024 г.	1 650	-	-	-	-	-	1 650
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	69	-	-	-	-	69
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	(11)	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	3	-	(1)	-	-	18
	За 2024 г.	12	4	-	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 132	1 697	-	(21 552)	-	X	277
	За 2024 г.	11 372	9 061	-	(301)	-	X	20 132

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	25	190	240
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23	190	240
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	-	-

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	10 656	9 194
Затраты на оплату труда	703	655
Отчисления на социальные нужды	212	193
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 224	829
Итого по элементам	12 795	10 871
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 795	10 871

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	4 972	1 028
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	4 972	1 028

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.	-	-	-	-