

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО Дизайн
Идентификационный номер налогоплательщика	7602047785
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
32.40	Производство игр и игрушек

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
20.30.2	Производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для нанесения покрытий, художественных и полиграфических красок
22.29.2	Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе : Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Основание: пункты [8-32](#), [37-50](#) и [62](#) ФСБУ 4/2023.

Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- Утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение

(возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	2-3 года
Машины и оборудование	3-10 лет
Транспортные средства	3-5 лет
Прочие	2-5 лет

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

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

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

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

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

ЗАПАСЫ

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

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

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты не распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств, сумма причитающихся к оплате процентов учитывается в составе прочих расходов.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее *12 месяцев*, с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений);

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг, или по мере готовности) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (*факты*) хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может (*могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности.

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

3. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены :

долгосрочные займы, предоставленный индивидуальным предпринимателям в сумме 43 645,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.,
сумме 43 645,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.,
Займы предоставлены без обеспечения.

Наименование	Вид вложения	Стоимость вложений на 31.12.2025	Сумма начисленных процентов за 2025	Стоимость вложений на 31.12.2024	Сумма начисленных процентов за 2024	Процентная ставка
Юридическое лицо	Займ	10 000,0	493,0	10 000,0	499	5%
Индивидуальные предприниматели	Займы	33 645,0	5 295,0	33 645,0	4 461,0	1-3 кв 2025 - 14,5% 4 кв 2025 11,5%
Итого		43 645,0	5 788,0	43 645,0	4 960,0	

Суммы начисленных процентов по финансовым вложениям отражены в Бухгалтерской отчетности по стр 2340 Отчета о финансовых результатах в составе процентов к получению. Сумма выданного займа отражена в Бухгалтерском балансе по стр. 1170.

5. Запасы

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 6.1 табличных пояснений.

6. Запасы												
6.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	стисано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						резерв под обесценение	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	18 798	-	55 726	(59 463)	-	-	X	X	15 061	-	
	За 2024 г.	18 867	-	60 609	(60 677)	-	-	X	X	18 798	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	16 070	-	1 069	(4 559)	-	-	(248)	-	12 332	-	
	За 2024 г.	16 138	-	837	-	-	-	(905)	-	16 070	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	2 729	-	-	-	-	-	-	-	2 729	-	
	За 2024 г.	2 729	-	-	-	-	-	-	-	2 729	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	54 657	(54 904)	-	-	248	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	59 773	(60 677)	-	-	905	-	-	-	
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	-	-	-									

Сумма запасов составила на 31.12.2023 – 18 867,0 т.р., на 31.12.2024г – 18 798,0 т.р, на 31.12.2025г – 15 061,0 т.р.

Сумма запасов отражена в Бухгалтерском балансе по стр. 1210.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Остаток денежных средств составил на 31.12.2023 – 47,0 т.р., на 31.12.2024г – 705,0 т.р, на 31.12.2025г – 1 119,0 т.р.

Остаток денежных средств отражен в Бухгалтерском балансе по стр. 1250.

7. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений.

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. За 2024 г.	35 120 38 378	- -	14 251 14 924	- -	(8 315) (18 182)	- -	- -	- -	41 057 35 120	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 334 4 273	- -	1 152 20	- -	(1 802) (1 959)	- -	- -	- -	1 684 2 334	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 803 20 013	- -	8 352 -	- -	- (15 210)	- -	- -	- -	13 155 4 803	- -
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.	19 082 8 031	- -	5 086 11 277	- -	(5 513) (226)	- -	- -	- -	18 655 19 082	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	9 -	- -	62 9	- -	- -	- -	- -	- -	71 9	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	569 82	- -	(478) 487	- -	- -	- -	- -	- -	91 569	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 -	- -	- -	- -	- -	- -	2 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	2 500 -	- -	- 2 500	- -	(1 000) -	- -	- -	- -	1 500 2 500	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	5 823 5 979	- -	76 631	- -	- (787)	- -	- -	- -	5 899 5 823	- -
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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. За 2024 г.	35 120 38 378	- -	14 251 14 924	- -	(8 315) (18 182)	- -	- -	X X	41 057 35 120	- -

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	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность составила всего на 31.12.2024 – 39 257,0 тр, на 31.12.2025 – 41 046,0 тр, выражена в рублях, отражена по стр 1230 Бухгалтерского баланса

8. Обязательства

8.1. Структура и движение Долгосрочных и Краткосрочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 табличных пояснений.

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)					
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	21 752	4 688	-	(6 041)	-	-	-
	3а 2024 г.	23 611	5 846	-	(7 704)	(1)	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 659	56	-	(105)	-	-	-
	3а 2024 г.	9 180	105	-	(3 626)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 144	-	-	(5 144)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	5 144	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 825	2 812	-	(38)	-	-	-
	3а 2024 г.	10 895	25	-	(3 095)	(1)	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	269	96	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	21	269	-	(21)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	745	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	481	841	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	935	-	-	(453)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	916	-	-	(163)	-	-	-
	3а 2024 г.	953	-	-	(37)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 384	132	-	(592)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 618	303	-	(537)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	74	7	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	1	-	64	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21 752	4 688	-	(6 041)	-	X	-
	3а 2024 г.	23 611	5 846	-	(7 704)	(1)	X	-

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства Общества - Кредиторская задолженность составила на 31.12.2024г – 25 794,0 тр, на 31.12.2025г – 20 388,0 тр. Суммы отражены по стр. 1520 Бухгалтерского баланса

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам нет. Просроченной кредиторской задолженности нет.

10. Иная информация

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025г. составляет 60 человек (за 2024 г. – 72 человека, за 2023 г. – 69 человек).

Единственный участник является высшим органом управления Организации.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества директором Барган Ириной Валерьевной.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Уставный капитал общества 10 тыс.рублей.

В 2025 году дивиденды участнику Общества не начислялись.

В 2024 году дивиденды участнику Общества не начислялись.

Общество не подлежит обязательному аудиту

В отчетном периоде Общество применяет упрощенную систему налогообложения, процентная ставка с разницы Доходы минус Расходы 15%, в 2024г. применяемая Обществом ставка налога так же составляла 15%.

За 2025 год Налог при упрощенной системе налогообложения составил 1 319,0 тыс руб, за 2024 год – 2 353,0 тыс руб

Чистая прибыль от деятельности Общества по Отчету о финансовых результатах за 2025 год составила 3 810,0 тыс руб., за 2024 год чистая прибыль Общества составила – 2 305,0 тыс руб.

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Услуги по производству комплектующих	62 850,0	64 970,0
Итого:	62 850	64 970

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Услуги по производству комплектующих	58 830,0	64 407,0
Итого:	58 830	64 407

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2025 г.	2024г.
Оплата труда	3131	3038
Страховые взносы	738	627
Прочие расходы	57	65
Итого:	3 926	3 730

Управленческие расходы отражены по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2025г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	5 788		4 960	
Списание неликвидных материалов		4 559		
Оплата труда				681
Расходы на услуги банков		81		93
Налогия, взносы				
Прочие		5	42	
Итого:	5 788	4 645	5 002	774

Сумма прочих доходов отражена по стр. 2340 Отчета о финансовых результатах

Сумма прочих расходов отражена по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут 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 отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор
26.03.2026

Барган И.В.