

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основная информация

1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1.2. Сведения об организации

1.2.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Майкромакс Рус".

1.2.2. Юридический и фактический адрес Общества: 125480, г. Москва, вн.тер.г муниципальный округ Северное Тушино, ул. Вилиса Лациса, 15, помещение 2/1.

1.2.3.Дата государственной регистрации Общества: 31.12.2014 года.

1.2.4. ИНН: 7710976978; ОГРН: 1147748160120.

1.2.5.Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 руб.

1.2.6. Учредителем ООО «Майкромакс Рус» является: Какар Самир (100%) – Иностранный Гражданин Республика Индия.

1.2.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.2.8. Основными видом деятельности является Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

1.2.9. Генеральным директором ООО «Майкромакс Рус» является Какар Самир.

1.3. Характеристика финансово – хозяйственной деятельности

1.3.1. В 2025 году выручка от основного вида деятельности отсутствует.

1.3.2. Инвестиционная деятельность в 2025 году организацией не велась.

1.4. Информация об отдельных объектах учета

1.4.1. В 2025 году предметов аренды, подлежащих признанию в качестве права пользования активом, а также подлежащих признанию обязательств по аренде, не было (п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

1.4.2. Резервы по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной задолженности не начислялись.

1.4.3. По состоянию на 31.12.2025 г. saldo отложенных налоговых активов, учтенных на счете 09, имеет следующую детализацию:

Убытки прошлых лет 2 273 561,16 руб.

1.4.4. Величина дохода, как и величина расхода по налогу на прибыль отсутствуют. Расчет: условный расход по налогу на прибыль 530 356,27 руб. минус условный доход по налогу на прибыль 540 124,85 руб. плюс постоянный налоговый расход 9 768,57 руб. равняется 0 руб.,

в том числе:

- текущий налог на прибыль 0 руб.;
- отложенный налог на прибыль 0 руб.

Постоянный налоговый расход возник в связи с наличием в бухгалтерском учете прочих расходов, не учитываемых для целей налогообложения.

1.4.5. По состоянию на 31.12.2025 года непокрытый налоговый убыток составляет -9 094 244,62 руб.

1.4.6. События после отчетной даты, а также условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

1.4.7. Дивиденды участникам в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

2. Информация об учетной политике

2.1. Для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Организация бухгалтерского учета

2.1.1.2. Бухгалтерский учет в организации ведется сторонней организацией.

2.1.2. Основные средства

2.1.2.1. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

(Основание: п. 9 ФСБУ 6/2020).

2.1.2.2. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

(Основание: п.п. 33, 34 ФСБУ 6/2020).

2.1.2.3. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухучету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, сразу учитываются в расходах (при организации их забалансового учета) (ПБУ 1/2008, п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.1.2.4. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.1.3. Нематериальные активы (НМА)

2.1.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

2.1.3.2. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

2.1.3.3. Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

2.1.3.4. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

2.1.3.5. Активы, отвечающие признакам НМА (п. 4 ФСБУ 14), но со сроком полезного использования (СПИ) ≤ 12 мес. учитываются на счете 97.21 «Расходы будущих периодов», в составе прочих оборотных активов, с последующим включением в расходы пропорционально календарным дням каждого месяца, находящегося в рамках установленного СПИ.

2.1.4. Запасы

2.1.4.1. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении всех Запасов, включая Запасы для управленческих нужд.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

2.1.4.2. Единицей запаса признается отдельный объект.

(Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

2.1.4.3. Приобретенные Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью Запасов, приобретенных за плату, считается сумма фактических затрат Общества, связанных с приобретением Запасов:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением запасов;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие запасы.

2.1.4.4. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

(Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019)

2.1.5. Оценочное обязательство по оплате отпусков

2.1.5.1. В соответствии с ПБУ 8/2010 общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков.

2.1.5.2. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СмВз}_i / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на последнее число каждого месяца;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СмВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства

2.1.5.3. В случае если на последнее число каждого календарного месяца величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности..

2.1.5.4. Если на последнее число каждого календарного месяца величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.1.5.5. Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.1.6. Резерв по сомнительным долгам

2.1.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.1.6.2. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

2.1.6.3. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

2.1.6.4. В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 5.1 Учетной политики, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Наличие обстоятельств по п. 5.1 Учетной политики				
	<u>б, в, г</u>	<u>б, в, г, д</u>	<u>а, б, в</u>	<u>а, б, в, г</u>	<u>а, б, в, г, д</u>
Нет просрочки	40%	80%	X	X	X
Менее 30 дней	X	X	5%	20%	80%
От 30 до 90 дней	X	X	15%	40%	90%
Более 90 дней	X	X	40%	80%	100%

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней сумма создаваемого резерва не увеличивается.

2.1.7. Расходы

2.1.7.1. К косвенным расходам относятся:

-Общехозяйственные расходы, представляющие собой затраты непосредственно не связанные приобретением товаров, но необходимые для ведения основной деятельности Общества;

- Коммерческие расходы.

2.1.7.2. Общехозяйственные расходы в течение месяца собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а в конце месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

2.1.7.3. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

2.1.7.4. Расходы организации не связанные с ведением основной деятельности Общества, в том числе Расходы на услуги банков, относятся к Прочим расходам и учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.1.8. ПБУ 18/02

2.1.8.1. Расчет по налогу на прибыль производится в соответствии с редакцией ПБУ 18/02 с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, затратным методом (методом отсрочки).

2.1.8.2. Информация о постоянных и временных разницах формируется непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

2.1.8.3. Текущий налог на прибыль формируется в результате отражения в бухгалтерском учете следующих величин (п. 22 ПБУ 18/02):

- условного расхода (дохода) по налогу на прибыль;
- ПНР и ПНД отчетного периода;
- изменений ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением тех, что возникли по операциям, результат которых не включается в бухгалтерскую прибыль (убыток), но включается в совокупный финансовый результат и (или) капитал организации.

2.1.8.4. Условный расход (доход) по налогу на прибыль определяется по окончании отчетного периода и отражается на счете 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции со счетом 68 "Расчеты по налогам и сборам".

2.1.8.5. Вычитаемые и налогооблагаемые временные различия, а также постоянные различия определяются по каждой операции в течение отчетного периода как различия между доходами (расходами) по данным бухгалтерского и налогового учета (п. 8 ПБУ 18/02).

2.1.8.6. ОНА, ОНО, ПНР и ПНД определяются по каждой разнице, возникшей в течение отчетного периода. В бухгалтерском учете признание и изменение ОНА и ОНО отражаются записями по счетам 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" соответственно. Корреспондирующим счетом является счет 68. ПНР и ПНД отражаются записями по счету 99 в корреспонденции со счетом 68.

2.1.8.7. Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 в результате отражения в бухгалтерском учете: условного расхода (дохода) по налогу на прибыль; ПНР и ПНД.

2.2. Для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Налоговый учет ведется с помощью ЭВМ в программе 1С:Предприятие 8.3.

2.2.3. В качестве регистров налогового учета используются:

- регистры бухгалтерского учета;
- регистры бухгалтерского учета, дополненные информацией, необходимой для налогового учета;
- специально разработанные организацией регистры налогового учета.

2.2.4. Метод учета доходов и расходов

2.2.4.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. Амортизация основных средств

2.2.5.1. По всем группам амортизируемых ОС организация применяет линейный метод начисления амортизации.

(Основание: пп. 1 п. 1, п. 3 ст. 259 НК РФ)

2.2.5.2. Амортизация по всем объектам ОС начисляется по основным нормам амортизации без применения к ним понижающих и повышающих коэффициентов.

(Основание: п. 4 ст. 259.3 НК РФ)

2.2.5.3. Приобретенные объекты ОС, бывшие в употреблении, включаются в состав той амортизационной группы (подгруппы), в которую они были включены у предыдущего собственника. Последнее должно быть подтверждено документально.

Норма амортизации по таким объектам ОС определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

(Основание: п. п. 7, 12 ст. 258 НК РФ)

2.2.5.4. Организация не использует право на амортизационную премию.

(Основание: п. 9 ст. 258 НК РФ)

2.2.6. Материальные расходы

2.2.6.1. В целях определения материальных расходов при списании оценка запасов производится по средней себестоимости.

2.2.7. Нематериальные активы

2.2.7.1. Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) организацией устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя:

- исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства;
- исходя из предполагаемого полезного срока использования НМА, обусловленного соответствующими договорами.

Срок полезного использования товарных знаков устанавливается исходя из срока действия свидетельства на товарный знак. Затраты организации на продление срока действия свидетельства на товарный знак не изменяют его первоначальную стоимость, а учитываются как прочие расходы, связанные с производством и реализацией.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются исходя из срока полезного использования, равного 10 годам. К таким объектам НМА относится фирменное наименование организации.

(Основание: п. 2 ст. 258, пп. 49 п. 1 ст. 264 НК РФ)

2.2.7.2. Амортизация нематериальных активов

При начислении амортизации НМА применяется линейный метод.

(Основание: пп. 1 п. 1 ст. 259 НК РФ)

2.2.7.3. НМА стоимостью не более 100 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

(Основание: п. 1 ст. 256, пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ, Письма ФНС России от 01.11.2011 N ЕД-4-3/18192, Минфина России от 09.09.2011 N 03-03-10/86)

2.2.8. Неисключительные права на использование программ для ЭВМ, баз данных

2.2.8.1. Неисключительные права на использование программ для ЭВМ, баз данных отражаются в составе косвенных (прочих) расходов в течении срока действия неисключительных прав (пп. 26 п. 1 ст. 264 НК РФ, письма Минфина от 20.12.2023 N 03-03-06/1/123430, от 18.06.2021 N 03-03-06/1/48218, от 14.05.2019 N 03-03-06/1/34302).

Если период действия неисключительных прав не указан ни в соглашении, ни в договоре, то он считается равным пяти годам, в соответствии с п. 4 ст. 1235 Гражданского кодекса.

2.2.9. Расходы

2.2.9.1. К прямым расходам, связанным с реализацией приобретенных товаров, относится стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде.

При этом стоимость приобретения товаров (в том числе импортных) включает:

- суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу) в соответствии с договором, за исключением возмещаемого НДС;
- суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации;
- таможенные пошлины и сборы;

- затраты на работы по сортировке, фасовке, комплектации и разуконплектации товаров, осуществленные при поступлении товаров на склад организации;

- расходы на страхование товаров до их поступления на склад организации;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

2.2.9.2. Прямые расходы, связанные с реализацией приобретенных товаров, учитываются при расчете налога на прибыль по мере реализации приобретенных товаров.

2.2.9.3. К косвенным расходам относятся расходы, представляющие собой затраты непосредственно не связанные с приобретением товаров, но необходимые для ведения основной деятельности Общества, аккумулированные на счетах бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

2.2.9.4. При признаваемые в целях налогообложения прибыли косвенные расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

2.2.10. Резервы

2.2.10.1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

2.2.10.2. Резерв по сомнительным долгам не создается.

2.2.10.3. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается. Фактические затраты на ремонт (текущий, капитальный) собственных и арендованных ОС в полной сумме признаются прочими расходами в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

2.2.11. Отчетный период и исчисление авансовых платежей по налогу на прибыль

2.2.11.1. Отчетными периодами по налогу на прибыль являются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

2.2.11.2. Организация уплачивает авансовые платежи по итогам отчетных периодов и ежемесячные авансовые платежи в общеустановленном порядке. Исчисление ежемесячных авансовых платежей, исходя из фактически полученной прибыли, не производится. (Основание: п. 2 ст. 285, абз. 2 - 6 п. 2 ст. 286 НК РФ)

2.2.12. Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст.283 НК РФ.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:									
Интернет-сайт	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	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.	664	-	-	-	-	-	X	X	664	-
	За 2024 г.	664	-	-	-	-	-	X	X	664	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	658	-	-	-	-	-	-	-	658	-
	За 2024 г.	658	-	-	-	-	-	-	-	658	-
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 по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	48	-	-	-	-	-	-	48	-
	3а 2024 г.	48	-	-	-	-	-	-	48	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	128 898	-	559	(511)	-	-	X	128 947	-
	3а 2024 г.	128 701	-	522	(227)	(98)	-	X	128 898	-

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	-	-	-	-	-	-

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	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.	138 893	92	-	(148)	(2 525)	-	136 314
	3а 2024 г.	140 684	648	-	(168)	(2 271)	-	138 893
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	138 325	42	-	(80)	(2 525)	-	135 762
	3а 2024 г.	140 466	80	-	(168)	(2 054)	-	138 325
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	217	-	-	-	(217)	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	500	50	-	-	-	-	550
	За 2024 г.	-	500	-	-	-	-	500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	67	-	-	(67)	-	-	-
	За 2024 г.	-	67	-	-	-	-	67
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
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.	138 893	92	-	(148)	(2 525)	X	136 314
	За 2024 г.	140 684	648	-	(168)	(2 271)	X	138 893

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		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 840	1 481	-	359
	За 2024 г.	962	185	-	1 148	-
в том числе: Резерв отпусков	За 2025 г.	-	1 840	1 481	-	359
	За 2024 г.	962	185	-	1 148	-

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	-	-
Затраты на оплату труда	1 549	3 004
Отчисления на социальные нужды	3	6
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 652	1 460
Итого по элементам	4 204	4 470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 204	4 470

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-