

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах за 2025 г.**

ООО «БЛАГОГОР»

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БЛАГОГОР»

Сокращенное наименование: ООО «БЛАГОГОР»

**Место нахождения: Россия, 119048, г. Москва, Вн.тер.г.муниципальный округ
Хамовники,**

пр-кт Комсомольский, д.40, кв.2

**Почтовый адрес: Россия, 119048, г. Москва, Вн.тер.г.муниципальный округ
Хамовники,**

пр-кт Комсомольский, д.40, кв.2

ОГРН 1237700191024 Дата внесения в ЕГРЮЛ 10.03.2023.

ИНН 9704204198 КПП 770401001

ОКПО 78538396, ОКАТО 45286590000, ОКТМО 45383000000, ОКФС 16, ОКОПФ 12300

Размер уставного капитала: 10 000 руб.

Единственный Участник общества: Карамян Айказуни Октемберович, гражданин РФ.

Среднесписочная численность 1 человек.

**Основной вид деятельности: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными
материалами и санитарно-техническим оборудованием.**

Филиалы и представительства организацией не создавались.

ООО «БЛАГОГОР» не подлежит аудиту за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

2. Учетная политика

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется Главным бухгалтером Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия 8.3».
- график документооборота утверждается, дополняется и изменяется на основании отдельных приказов генерального директора.
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

Основные средства:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта 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. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки накопленная амортизация рассчитывается по правилам, исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" ведется с отражением дисконтированной стоимости по арендным обязательствам.

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

- Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение в соответствии с ФСБУ 5/2018

- учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" и без учета счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по себестоимости единицы;
- Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;
- в Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

- **Налог на имущество.** При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств;

- **Налог на добавленную стоимость.** Для целей исчисления НДС установлено ведение раздельного учета следующих операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:

3. Учет операций с ценными бумагами, учет займов, учет договоров уступки требования

4. Обществом принята следующая методология раздельного учета НДС: рассчитывается пропорция необлагаемой НДС выручки к общей сумме выручки и в этой пропорции принимается к вычету НДС из книги покупок.

5. Оставшаяся часть списывается на затраты.

- **Налог на прибыль.** В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Установлено, что для целей налогообложения прибыли прямые расходы по работам и услугам собственного производства формируются в соответствии с пунктом 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

К прямым расходам на оказание услуг относятся все фактические затраты организации, связанные с оказанием соответствующего вида услуг, за исключением общехозяйственных затрат. Конкретный перечень прямых затрат определяется в соответствии с порядком формирования себестоимости оказываемых услуг для целей бухгалтерского учета. Основание: пункт 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ

Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Основание: пункт 2 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

Величина процентов по договорам займа, кредитным договорам и иным долговым обязательствам, признаваемым расходом в целях исчисления налога на прибыль, рассчитывается с учетом положений ст. 269 НК РФ.

*

Для целей налогообложения прибыли не формируются резервы по сомнительным долгам

Уплата налога на прибыль производится по итогам каждого квартала на основании п.2 ст.286 НК РФ.

Данные учетные политики являются неисчерпывающими и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету и ФСБУ).

Существенного изменения содержания, структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим годом не было. В связи с применением ФСБУ 4/2023 была произведена **ретроспективная детализация** статей бухгалтерской отчетности.

Информация по существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные средства в балансе отсутствуют. Согласно учетной политике установлен лимит основных средств 100 тыс.руб.

Нематериальные активы в балансе отсутствуют. Согласно учетной политике установлен лимит основных средств 100 тыс.руб.

Запасы на 31.12.2025 г. составили 8704 тыс. руб. (стоимость сырья и материалов 6924 тыс.руб., незавершенное производство 6924 тыс.руб.), на 31.12.2024 г. – 7116 тыс. руб.

Увеличение запасов связано с покупкой товаров под планируемые проекты. Информация о движении запасов представлена в Пояснениях 6 «Запасы» в табличной форме.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 25212 тыс. руб., (на 31.12.2024 г – 4508 тыс. руб.), в том числе 3212 тыс.руб. – задолженность покупателей, 1380 тыс.руб – прочие дебиторы, 18329 тыс.руб. – предоплаты. Увеличение суммы дебиторской задолженности произошло в связи с несколькими новыми проектами, под которые выплачены авансы за товары. Информация раскрыта в Пояснениях 7 «Дебиторская задолженность» в табличной форме.

Финансовых вложений на 31.12.2025 г. нет.

Краткосрочные депозиты (овернайт) на 31.12.2025 отражены как денежные эквиваленты в размере 1000 тыс.руб..

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г составила 70 тыс. руб. (на 31.12.2024 г – 68 тыс. руб.). Прибыль по итогам 2025 года составила 2 тыс. руб. (за 2024 г – 66 тыс. руб.). Уменьшение связано с тем, что проекты в стадии незавершенного производства.

Долгосрочные обязательства – это кредит от банка, который постепенно погашается, в связи с чем уменьшается сумма. По строке 1410 баланса.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 33044 тыс. руб., (на 31.12.2024 г – 7252 тыс. руб.), в том числе расчеты с поставщиками 104 тыс. руб., расчеты с прочими кредиторами 767 тыс. руб., авансы полученные – 31284 тыс. руб.

Увеличение суммы кредиторской задолженности произошло в связи с несколькими новыми проектами, под которые выплачены авансы за товары. Информация раскрыта в Пояснениях 8 «Обязательства» в табличной форме.

Выручка от реализации за 2025 год составила 11172 тыс. руб., (за 2024 г – 16614 тыс. руб.) - продажа товаров и выполнение работ. Уменьшение выручки связано с тем, что еще не все проекты завершены. В 2025 году отражена разбивка на выручку от продажи покупных товаров и от выполнения работ.

Расходы за 2025 год: Себестоимость 10226 тыс.руб., управленческие расходы 248 тыс.руб. Проценты к получению 36 тыс.руб. (от размещенных краткосрочных депозитов и депозитов – овернайт). Проценты к уплате 631 тыс.руб. – это проценты за пользование кредитом.

Информация по затратам раскрыта в Пояснениях 10 в табличной форме.

В связи с разбивкой выручки на 2 строки также отражена разбивка затрат на себестоимость от продажи покупного оборудования и себестоимость услуг.

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарных лицах.

В соответствии с ПБУ 11/20 к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу.

4.1. Бенефициарные лица. Карамян АйказуниОктемберович (физическое лицо, единственный участник ООО «БЛАГОГОР»)

- В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались

4.2. Связанная сторона - Основной управленческий персонал (ОУП)

- Карамян Айказуни Октемберович, генеральный директор.

Ключевым управленческим персоналом являются: генеральный директор. В 2025 году вознаграждения не выплачивались.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Информация о существенных фактах

7. Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Крупных сделок в 2025 году не совершалось.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9 Информация по сегментам

В 2025 году Организация не формирует отчетную информацию по сегментам.

10 Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году у Организации не было операций по прекращению деятельности, так же Организация не планирует прекращение своей деятельности в будущем.

11 Информация по реорганизации

В 2025 году у Организации не было операций по реорганизации, так же Организация не планирует проведение операций по реорганизации в году следующем после отчетного.

12 Государственная помощь

В течение 2025 года Организации государственная помощь не выделялась.

13 Информация о совместной деятельности

Организация не осуществляет совместную деятельность.

14 Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Организация не осуществляет затраты на освоение природных ресурсов.

15 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается 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 Организации. Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации, анализирует и утверждает политику управления рисками.

Финансовые риски

Организация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кризис банковской системы, банкротство любого из банков, в котором у Организации имеются денежные средства, может привести к потере ряда доходов и повлечь невозможность осуществления банковских операций на территории РФ. Наступление указанного риска может оказать негативное влияние на деятельность Организации.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Организация пользуется услугами кредитных учреждений с высокой репутацией, деятельность Организации в меньшей степени подвержена влиянию финансовых валютных рисков ввиду того, что открытых валютных счетов нет, покупателей и поставщиков, с которыми обязательства выражены в валюте, тоже нет.

Организация оказывает услуги в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что валютный риск не является существенным.

Кредитный риск. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам или контрагентами за оказанные услуги. Кредитному риску подвержены, в большей степени выданные займы и дебиторская задолженность.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России руководство Организации считает, что отсутствует существенный риск убытков.

Организация полагает, что у него нет значительной концентрации кредитного риска, поскольку существенная доля продаж приходится на покупателей с высоким рейтингом. Организация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. 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

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом операций Организации на внешнем рынке.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время

указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за колебания цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Организации и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Организация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

16. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «БЛАГОГОР» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности. Общество осуществляет все расчеты в рублях.

-общество имеет положительные чистые активы.

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств по сравнению с прошлым годом не произошло, займы выданные частично погашены.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор _____ Карамян Айказуни Октемберович

27.03.2026

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	7 116	-	11 823	(10 235)	-	-	X	X	8 704	-
	За 2024 г.	2 267	-	20 556	(15 707)	-	-	X	X	7 116	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 463	-	7 198	(9)	-	-	(5 727)	-	6 924	-
	За 2024 г.	2 267	-	10 236	(253)	-	-	(6 787)	-	5 463	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 221	(1 251)	-	-	30	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 537	(6 537)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 654	-	3 404	(8 975)	-	-	5 697	-	1 780	-
	За 2024 г.	-	-	3 784	(8 917)	-	-	6 787	-	1 654	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 508	-	21 929	-	(1 225)	-	-	-	25 212	-
	За 2024 г.	3 829	-	4 037	-	(3 359)	-	-	-	4 508	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	178	-	18 295	-	(144)	-	-	-	18 329	-
	За 2024 г.	3 387	-	144	-	(3 353)	-	-	-	178	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 863	-	2 349	-	(1 000)	-	-	-	3 212	-
	За 2024 г.	-	-	1 863	-	-	-	-	-	1 863	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	119	-	-	-	-	-	119	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	598	-	587	-	-	-	-	-	1 185	-
	За 2024 г.	38	-	560	-	-	-	-	-	598	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 786	-	574	-	-	-	-	-	2 360	-
	За 2024 г.	399	-	1 387	-	-	-	-	-	1 786	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	81	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	81	-	-	-	-	-	81	-
Итого	За 2025 г.	4 508	-	21 929	-	(1 225)	-	-	X	25 212	-
	За 2024 г.	3 829	-	4 037	-	(3 359)	-	-	X	4 508	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	4 658	-	-	(1 694)	-	-	2 964
	За 2024 г.	-	4 658	-	-	-	-	4 658
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	4 658	-	-	(1 694)	-	-	2 964
	За 2024 г.	-	4 658	-	-	-	-	4 658
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 349	32 493	-	(6 735)	-	-	33 106
	За 2024 г.	6 568	7 337	-	(6 555)	-	-	7 349
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89	104	-	(89)	-	-	104
	За 2024 г.	22	89	-	(22)	-	-	89
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 595	31 284	-	(6 595)	-	-	31 284
	За 2024 г.	6 543	6 586	-	(6 534)	-	-	6 595
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	517	250	-	-	-	-	767
	За 2024 г.	-	517	-	-	-	-	517
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	97	-	-	(35)	-	-	62
	За 2024 г.	-	97	-	-	-	-	97
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	34	855	-	-	-	-	890
	За 2024 г.	3	31	-	-	-	-	34
Итого	За 2025 г.	12 007	32 493	-	(8 429)	-	X	36 070
	За 2024 г.	6 568	11 995	-	(6 555)	-	X	12 007

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 958	13 577
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 792	4 263
Итого по элементам	10 750	17 840
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(276)	(1 654)
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 474	16 186