

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год ООО «ХАРДЕКС РУС»**

Полное наименование фирмы:

**Общество с ограниченной ответственностью «ХАРДЕКС РУС»**

**ИНН/КПП: 9701139871 / 773001001**

12.07.2019 г. ООО «ХАРДЕКС РУС» присвоен основной государственный регистрационный номер 1197746443597.

ООО «ХАРДЕКС РУС» действует на основании Устава Общества, утвержденного Протоколом №1 общего собрания учредителей от 19.07.2019 г. и зарегистрированного Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве.

Юридический адрес: 121165, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Студенческая, д. 35, помещ. 3/П.

Фактический адрес: 121165, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Студенческая, д. 35, помещ. 3/П.

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Коломиец Наталья Ивановна, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

1. Уставный капитал организации: 650 000 (шестьсот пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Учредители:

1. Общество с ограниченной ответственностью «ХАРДЕКС», Польша. Доля в уставном капитале составляет 90%. Номинальная стоимость доли 585 000,00 рублей.

2. Калек Матеуш Оливер. Доля в уставном капитале составляет 10%. Номинальная стоимость доли 65 000,00 рублей.

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

4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.

5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

6. Аффилированные лица - Общество с ограниченной ответственностью «ХАРДЕКС» (Польша), Общество с ограниченной ответственностью КАЕМ Коммандитное общество (Польша) и Калек Матеуш Оливер.

7. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на специализированную организацию ООО «ЮСИЭМЭС ГРУПП».

8. ООО «ХАРДЕКС РУС» имеет открытые счета:

40702810638000121581, ПАО СБЕРБАНК, руб.;

40702840338000004431, ПАО СБЕРБАНК, USD;

40702840638001004431, ПАО СБЕРБАНК, USD (транзитный);

40702933038000000024, ПАО СБЕРБАНК, BYN;

40702933338001000024, ПАО СБЕРБАНК, BYN (транзитный);

40702810800730001718, АО "ОТП Банк", руб.;

40702978300732001718, АО "ОТП Банк", EUR (транзитный);

40702978700730001718, АО "ОТП Банк", EUR.

Курс иностранной валюты (доллар США) по состоянию на 31.12.2025 г. составил 78,2267 руб.;

Евро – 91,2066 руб.;

Белорусский рубль – 26,9496 руб.

## **9. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Пояснительная записка.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

## **10. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета**

10.1. Оценка материалов и товаров при списании в 2025 году производится по себестоимости первых по времени приобретения (способом ФИФО).

10.2. Товары учитываются по покупной стоимости с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость товаров или на издержки обращения, в зависимости от вида расхода.

10.3. Доходом от обычного вида деятельности является выручка от продажи товаров.

10.4. Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

10.5. Все объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости

10.6. Учетной политикой организации применяется линейный метод амортизации.

10.7 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

10.8. Учет нематериальных активов по ФСБУ 14/2022 (утв. приказом Минфина от 30.05.22 № 86н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) руб.

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

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав. После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

10.9. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

10.10. Создается резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам года, на оплату аудиторских услуг, по сомнительным долгам и на обесценение запасов.

10.11. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, сумма расхода может быть определена, имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод общества.

К управленческим (общехозяйственным) расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с процессом продажи товаров, работ, услуг. Управленческие расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К коммерческим расходам (расходам на продажу) относятся расходы, непосредственно связанные с продажей товаров, работ и услуг. Коммерческие расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

Остатки на конец месяца по счету 44 «Расходы на продажу» и счету 26 «Общехозяйственные расходы» закрываются на счет 90 «Продажи» в полном объеме.

10.12. Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений

Согласно п. 5 ПБУ 23/2011 в значение показателя «денежные эквиваленты» включаются активы, соответствующие определенным критериям.

денежными эквивалентами при анализе баланса являются:

- легко реализуемые востребованные инвестиции, эквивалентные определенной сумме денежных средств;
- вложения, стоимость которых не подвержена риску значительных колебаний.

Труднореализуемые активы, так называемый «неликвид» не включается в состав показателя строки 1250 баланса, т.к. подобный актив не направлен на получение выгод в будущем.

Финансовые вложения подразделяются на:

- активы, в отношении которых подлежит установлению текущая рыночная стоимость;
- вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Первый вид активов обращается на рынке. Подобные вложения подлежат учету и отчетности по завершению соответствующего года по текущей рыночной стоимости. Она определяется путем корректировки стоимости, определенной на предыдущую отчетную дату.

Другой вид активов не обращается на рынке ценных бумаг. Они учитываются на отчетную дату согласно первоначальной стоимости. По ним предусмотрена необходимость:

- вести контроль обесценивания;
- вводить резерв под обесценение.

10.13. Денежные потоки общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций

10.14. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

10.15. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

## **11. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.**

11.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

11.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2025 г. применяется метод ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

11.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

11.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

11.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

## **12. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах».**

12.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям. НМА у общества нет.

12.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям.

Общество не имеет объектов основных средств, стоимость которых не погашается.

Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Нет не амортизируемых основных средств и пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств.

Обесценения на отчетную дату нет.

Переоценка не производится.

Основных средств, предоставленных за плату во временное пользование нет.

Основных средств, находящихся в залоге нет.

Элементами амортизации объекта ОС признаются (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования (СПИ);
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования указанного объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

На основании ФСБУ 6/2020 сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. В соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из: а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Арендованные основные средства.

<b>Наименование показателя</b>	<b>Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2025</b>
<i>Объекты недвижимости, полученные в аренду от ИП Савицкий Д.В., числящиеся за балансом:</i>	
1. Г. Москва, ул. Студенческая, д. 35, помещение 3/П, площадь – 146,2 кв. м	-

12.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям.

Авансов, предварительной оплаты, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов и на приобретение основных средств нет.

Материально-производственных запасов, переданных в залог не имеется.

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату создан в сумме 5 283 802,29 руб.

12.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям.

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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

12.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям.

Финансовых вложений Общество не имеет.

#### 12.6 Собственный капитал

Непокрытый убыток Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил 1 827 тыс. руб.

Чистые активы ООО «Хардекс РУС» на 31 декабря 2025 года составили (1 177) тыс. руб.

12.7 Расшифровка статей 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Между ООО «ХАРДЕКС РУС» (заемщик) и ООО «ХАРДЕКС», Польша (Займодавец) имеются 2 заключенных договора займа в валюте – доллар США.

- По Договору займа №01-2021 от 26.02.2021 г. на сумму 49 950 долларов США; Срок возврата суммы займа 31 декабря 2026 года. Займ является процентным. Процентная ставка по займу устанавливается в размере 2,18838 % годовых

- По Договору займа №01/2021 от 02.06.2021 г. на сумму 49 956 долларов США; Срок возврата суммы займа 31 декабря 2026 года. Займ является процентным. Процентная ставка по займу устанавливается в размере 2,134 % годовых

На 31 декабря 2025 г. общая сумма по договорам займа составила 99 906 долларов США.

#### 12.8. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет - 25,00%, на конец года – 25%.

#### Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы	8 475,31	8548,01	12713,16	4310,16

#### 12.9 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

налог на прибыль – 25%;

налог на добавленную стоимость – 20%.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

#### 13. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

В отчетном году выручка ООО «ХАРДЕКС РУС» составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием» — 69 582 559,76 рублей;

Затраты на производство и реализацию продукции:

- амортизация ОС: 309 049,11 рублей;
- материальные затраты: 423 089,69 рублей;
- расходы на оплату труда: 10 646 075,18 рублей;
- отчисления на социальные нужды 3 283 435,69 рубля;
- прочие затраты 22 956 516,75 рублей.

14. В состав прочих внереализационных доходов в 2025 году входили следующие:

- Курсовые разницы – 29 447 749,42 руб.;
- прочие доходы – 31 255,30 руб.

15. В состав прочих внереализационных расходов в 2025 году входили следующие:

- расходы на услуги банков – 237 423,60 руб.;
- услуги по клиентам (бонусы) – 5 067 764,36 руб.;
- прочие расходы – 89 698,34руб.;
- проценты, начисленные за пользование займом - 178 092,93 руб.;
- курсовые разницы – 5 884 405,66 руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса - 1 520 698,50 руб.;
- выплаченные штрафы, пени и компенсации – 1 813 704,25 руб.;
- утилизация непригодного к продаже товара - 88 919,62 руб.
- Оплата труда, не облагаемая в налоговом учете – 143 068,97 руб.;
- Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде - 34 742,15 руб.
- Резервы по сомнительным долгам - 11 816 363,98 руб.

## **16. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

### **16.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### **16.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

### 16.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах:

- На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам работников в сумме 738 360,56 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 67,67 дн., срок исполнения — 2025 год.

- Резерв по судебным разбирательствам и штрафным санкциям в 2025 году в организации не создавался. Отсутствуют начатые в 2025 году и не завершённые на 01.01.2026 судебные разбирательства.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

#### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2025 и среднедневной заработок за 2025 г.)	67,67 дн/8 135,79 руб.

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

16.4. Вознаграждение по основному персоналу. По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по выплате заработной платы отсутствует. Начислена заработная плата 11 375 083,72 руб. Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом по состоянию на 31.12.2025 г. по перечислению страховых взносов и удержанного НДФЛ составила: страховые взносы – 223 324,07 руб.; НДФЛ – 1,00 руб.

16.5. Между ООО «ХАРДЕКС РУС» (заемщик) и ООО «ХАРДЕКС», Польша (Займодавец) имеются 2 заключенных договора займа в валюте – доллар США.

- По Договору займа №01-2021 от 26.02.2021 г. на сумму 49 950 долларов США; Срок возврата суммы займа 31 декабря 2026 года. Займ является процентным. Процентная ставка по займу устанавливается в размере 2,18838 % годовых

- По Договору займа №01/2021 от 02.06.2021 г. на сумму 49 956 долларов США; Срок возврата суммы займа 31 декабря 2026 года. Займ является процентным. Процентная ставка по займу устанавливается в размере 2,134 % годовых

На 31 декабря 2025 г. общая сумма по договорам займа составила 99 906 долларов США.

На 01.01.2021 г. у организации имеется заключенный контракт №20/2019 от 12.12.2019 г. по продаже товара ООО КАЕМ Коммандитное общество в адрес организации. Общая сумма контракта в течение срока его действия составит не более 10 000 000 (десяти миллионов) долларов США. По состоянию на 31 декабря 2025 года общая задолженность по данному контракту составила 804 369,72 долларов США.

Иные сделки со связанными (аффилированными) лицами в 2025 году не проводились.

#### **16.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### **16.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

#### **16.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

#### **16.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не участвует в совместной деятельности.

#### **16.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» .**

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

- величины резерва по сомнительным долгам - 1 799 767,73 руб.

- величины резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов - 5 283 802,29 руб.

#### **16.11 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

#### **16.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

**16.13 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

**16.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

**Экономические риски**

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт и автомобильный транспорт).

**Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.**

**Финансовые риски**

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

**Генеральный директор  
ООО «ХАРДЕКС РУС»**

**Карпенко А.А.**

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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**

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.	-	-	-	-	-



Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	119	428	654
в том числе:			
Офисное оборудование	119	187	-
Транспортные средства	-	241	654
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 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	-	-	-



## 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.	45 434	(5 580)	17 692	(34 981)	1 098	(802)	X	X	28 145	(5 284)
	За 2024 г.	53 668	-	64 829	(73 063)	410	(5 990)	X	X	45 434	(5 580)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	688	-	409	(418)	-	-	(93)	-	587	-
	За 2024 г.	688	-	1 450	(1 458)	-	-	9	-	688	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	44 746	(5 580)	17 283	(34 563)	1 098	(802)	93	-	27 558	(5 284)
	За 2024 г.	52 980	-	63 379	(71 605)	410	(5 990)	(9)	-	44 746	(5 580)
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	-	-	-

## 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.	49 571	(9 115)	4 484	31	(45 964)	-	(19 132)	-	8 122	(1 800)
	За 2024 г.	37 504	-	43 036	12	(30 974)	(7)	(2 929)	-	49 571	(9 115)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 335	-	577	-	(830)	-	-	-	1 082	-
	За 2024 г.	865	-	859	-	(383)	(7)	-	-	1 335	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 227	(9 115)	3 194	-	(42 045)	-	(19 132)	-	3 376	(1 800)
	За 2024 г.	30 902	-	40 877	-	(29 552)	-	(2 929)	-	42 227	(9 115)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	329	-	10	-	(164)	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	203	-	329	-	(203)	-	-	-	329	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 820	-	38	-	(2 443)	-	-	-	415	-
	За 2024 г.	3 323	-	-	-	(503)	-	-	-	2 820	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 691	-	660	31	(372)	-	-	-	2 011	-
	За 2024 г.	1 073	-	669	12	(64)	-	-	-	1 691	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	940	-	(921)	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	856	-	191	-	(107)	-	-	-	940	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	119	-	919	-	-	-	-	-	1 039	-
	За 2024 г.	178	-	-	-	(59)	-	-	-	119	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	110	-	8	-	(110)	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	104	-	110	-	(104)	-	-	-	110	-
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.	49 571	(9 115)	4 484	31	(45 964)	-	(19 132)	X	8 122	(1 800)
	3а 2024 г.	37 504	-	43 036	12	(30 974)	(7)	(2 929)	X	49 571	(9 115)

## 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	5 039	3 239	9 115	9 763	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 082	1 082	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 294	494	9 115	9 763	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 663	1 663	-	-	-	-

## 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.	110 873	(137)	421	(39 155)	-	-	72 002
	3а 2024 г.	98 954	21 152	1 048	(10 281)	-	-	110 873
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	96 825	235	-	(33 940)	-	-	63 120
	3а 2024 г.	88 871	18 234	-	(10 281)	-	-	96 825
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19	45	-	(19)	-	-	45
	3а 2024 г.	-	19	-	-	-	-	19
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	581	(421)	421	(581)	-	-	-
	3а 2024 г.	149	(616)	1 048	-	-	-	581
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.	10 158	-	-	(2 343)	-	-	7 815
	За 2024 г.	8 960	1 198	-	-	-	-	10 158
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	810	-	-	(18)	-	-	792
	За 2024 г.	521	289	-	-	-	-	810
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	4	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 202	-	-	(2 202)	-	-	-
	За 2024 г.	450	1 752	-	-	-	-	2 202
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	275	-	-	(52)	-	-	223
	За 2024 г.	-	275	-	-	-	-	275
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.	110 873	(137)	421	(39 155)	-	X	72 002
	За 2024 г.	98 954	21 152	1 048	(10 281)	-	X	110 873

## 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	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

### 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.	1 521	1 043	1 136	447	980
	За 2024 г.	1 194	1 287	932	28	1 521
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	832	1 043	1 136	-	738
	За 2024 г.	505	1 287	932	28	832
Резерв по ежегодным вознаграждениям сотрудников	За 2025 г.	447	-	-	447	-
	За 2024 г.	447	-	-	-	447
Резерв по аудиторским услугам	За 2025 г.	242	-	-	-	242
	За 2024 г.	242	-	-	-	242

### 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	34 884	72 519
Затраты на оплату труда	10 646	13 381
Отчисления на социальные нужды	3 283	3 831
Амортизация	309	430
Прочие затраты	22 957	37 946
Итого по элементам	72 079	128 107
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	72 079	128 107

## 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.	-	-	-	-