

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Пучежский Сыродельный Завод» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Пучежский Сыродельный Завод» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

### **1. Общая информация.**

Общество с ограниченной ответственностью «Пучежский Сыродельный Завод» (далее по тексту — Общество) зарегистрировано 28.05.2009 года в соответствии с Решением единственного участника от 20.05.2009г.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Юридический адрес Общества (место нахождения): 155362, Ивановская область, Пучежский район, город Пучеж, 2-я Производственная ул., д. 2а.

ОГРН 1093706000574

ИНН 3706016150

КПП 372001001

Основной вид деятельности Общества:

- Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции (ОКВЭД 10.51).

Дополнительные виды деятельности:

- Производство сливочного масла, топленого масла, масляной пасты, молочного жира, спредов и топленых сливочно-растительных смесей (ОКВЭД 10.51.2),

- Производство сыра и сырных продуктов (ОКВЭД 10.51.3),

- Производство молока и сливок в твердой форме (ОКВЭД 10.51.4),

- Производство прочей молочной продукции (ОКВЭД 10.51.9),

- Торговля оптовая фруктами и овощами (ОКВЭД 46.31),

- Торговля оптовая мясом и мясными продуктами (ОКВЭД 46.32),

- Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами (ОКВЭД 46.33),
- Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (ОКВЭД 46.36),
- Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями (ОКВЭД 46.37),
- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38),
- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90),
- Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.21),
- Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.22),
- Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.24),
- Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.29),
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20),
- Деятельность музеев (ОКВЭД 91.02).

Среднесписочная численность работающих Общества за 2025 год составила 49 человек, за 2024 год - 34 человека.

#### **Единоличный исполнительный орган Общества**

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

В 2025 году и по настоящее время директором Общества является Куликов Николай Николаевич.

#### **Аффилированные лица.**

Состав аффилированных лиц:

- Куликов Николай Николаевич.

#### **Конечный бенефициар.**

Конечным бенефициаром является Куликов Николай Николаевич.

## **2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### *Основа составления бухгалтерской отчетности*

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 28.12.2024 №1-уп.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

### Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращения либо существенного сокращения деятельности.

### Основные средства

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

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

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 N 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 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

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

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

#### Капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

#### Право пользования активом и арендные обязательства

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, 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 организация 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.

### Запасы

Себестоимость приобретенных запасов определяется в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате (безо всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Расчет себестоимости единицы учета сырья и материалов определяется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

### Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99).

Реализация продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки.

### Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 «Продажи»).

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в учете (с отнесением на счет 90 «Продажи»).

### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, при условии, что их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Существенной величиной признается превышение суммы расходов над стоимостью ценных бумаг в размере 5 процентов.

Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговой ценной бумаги, по которой не определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

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

текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

#### Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, объект имущества, создаваемый организацией, признается инвестиционным, если подготовка его к предполагаемому использованию требует: более 12 месяцев и капитальных вложений в сумме более 5% от валюты баланса Общества.

Проценты по причитающемуся к оплате векселю отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность и отражаются в составе прочих расходов в отчетных периодах, к которым они относятся.

Все расходы по займам учитываются в составе прочих расходов.

#### Резерв по сомнительным долгам

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **3. Основные средства, инвестиционная недвижимость, право пользования активами**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода Основных средств представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица № 1.1. «Наличие и движение основных средств», Таблица № 1.2. «Наличие и движение прав пользования активами», Таблица № 1.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», Таблица № 1.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», Таблица № 1.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»).

### **4. Запасы**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов и обесценения представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица № 2.1. «Наличие и движение запасов»).

### **5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31 декабря (тыс. руб.):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретенным основным средствам	366	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным	2412	-	-

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
запасам			
НДС по приобретенным услугам	346	-	-
Итого НДС по приобретенным ценностям в составе бухгалтерского баланса	3124	-	-

## 6. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода (дебиторской задолженности) представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица № 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе	14922	4543	3562
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2584	4038	4032
Переводы в пути	125	101	215
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	17631	8682	7809

## 8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов (программное обеспечение)	124	162	-
Итого прочие оборотные активы в составе бухгалтерского баланса	124	162	-

## 9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не было.

## 10. Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица № 4.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»).

Расходы по кредитам и займам, включенные в прочие расходы в 2025 году составили 2 153 тыс. руб. (2024 год — 1 718 тыс. руб.).

## 11. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода прочих долгосрочных обязательств представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица № 4.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»).

## 12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица № 4.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», Таблица №5 «5. Обеспечения обязательств»).

## 13. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Выручка	379 266	200 368
Себестоимость	(360 769)	(150 633)
Коммерческие расходы	(816)	-
Управленческие расходы	(17 287)	(12 712)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица № 6. «Расходы по обычным видам деятельности»).

#### 14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Корректировка амортизации в бухгалтерском учете	7387	-
Списание кредиторской задолженности	1030	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1121	-
Реализация прочего имущества	1	-
Результаты инвентаризации	328	106
Прочие внереализационные доходы	2	81
Итого прочие доходы	9869	187

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Госпошлина	5	4
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	781	396
Премия, выплаченная покупателю	9	-
Непринимаемые для налогообложения расходы	2734	1431
Итого прочие расходы	3529	1831

#### 15. Связанные стороны

В отчетном периоде организация проводила следующие операции со связанными сторонами:

- получение займа от Куликова Николая Николаевича на сумму 1 000 тыс. руб.

## **16. Прочая информация.**

Чрезвычайных фактов в 2025 году не было.

Совместная деятельность в 2025 году не велась.

Прекращение или существенное сокращение деятельности не планируется.

По состоянию на 31.12.2025г. незаконченные судебные разбирательства отсутствуют.

Директор

ООО «Пучежский Сыродельный Завод»

Куликов Н.Н.

«27» марта 2026г.

## 1. Основные средства

### 1.1. Наличие и движение основных средств

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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	93 410	(49 676)	7 343	(604)	7 601	(9 246)	-	-	-	-	-	-	100 150	(51 321)
	3а 2024 г.	86 486	(44 142)	6 924	-	76	(5 610)	-	-	-	-	-	-	93 410	(49 676)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	87 956	(45 812)	6 919	(604)	5 023	(8 575)	-	-	-	-	-	-	94 271	(49 363)
	3а 2024 г.	81 032	(40 606)	6 924	-	76	(5 282)	-	-	-	-	-	-	87 956	(45 812)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	424	-	-	(318)	-	-	-	-	-	-	424	(318)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	5 455	(3 865)	-	-	2 578	(353)	-	-	-	-	-	-	5 455	(1 640)
	3а 2024 г.	5 455	(3 536)	-	-	-	(329)	-	-	-	-	-	-	5 455	(3 865)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	13 217	-	-	(1 034)	-	-	-	13 217	(1 034)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	13 217	-	-	(1 034)	-	-	-	13 217	(1 034)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.3. 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	61 012	43 734	42 344
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	44 907	42 144	40 425
Транспортные средства	12 183	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	106	-	-
Другие виды основных средств	3 815	1 590	1 919
Неамортизируемые основные средства	-	-	-

### 1.4. 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	29 828	-	-
из них: основные средства, находящиеся в залоге	29 828	-	-



## 2. Запасы

### 2.1. 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.	55 228	-	357 617	(370 072)	-	-	X	X	42 773	-
	За 2024 г.	37 092	-	168 794	(160 234)	-	-	X	X	55 228	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 223	-	316 046	(6 387)	-	-	(290 141)	-	25 740	-
	За 2024 г.	5 255	-	140 239	(623)	-	-	(138 648)	-	6 223	-
Готовая продукция	За 2025 г.	49 005	-	3	(357 875)	-	-	324 527	-	15 660	-
	За 2024 г.	31 824	-	-	(158 375)	-	-	156 404	-	49 005	-
Товары	За 2025 г.	-	-	4 641	(3 703)	-	-	436	-	1 373	-
	За 2024 г.	13	-	1 124	(1 237)	-	-	100	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	36 928	(2 106)	-	-	(34 822)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 432	-	-	-	(27 432)	-	-	-

### 3. Дебиторская задолженность

#### 3.1. 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.	65 952	-	153 651	-	(165 227)	-	-	-	54 376	-
	За 2024 г.	42 026	-	104 857	79	(81 010)	-	-	-	65 952	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 193	-	41 383	-	(24 565)	-	-	-	37 011	-
	За 2024 г.	754	-	30 817	-	(11 377)	-	-	-	20 193	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 572	-	112 143	-	(140 405)	-	-	-	16 310	-
	За 2024 г.	38 482	-	73 210	-	(67 120)	-	-	-	44 572	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	82	-	113	-	(87)	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	2 493	-	-	79	(2 490)	-	-	-	82	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 105	-	-	-	(170)	-	-	-	935	-
	За 2024 г.	275	-	830	-	-	-	-	-	1 105	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	65 952	-	153 651	-	(165 227)	-	-	X	54 376	-
	За 2024 г.	42 026	-	104 857	79	(81 010)	-	-	X	65 952	-

#### 4. Обязательства

##### 4.1. 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.	28 694	11 011	-	(28 694)	-	-	11 011
	За 2024 г.	31 220	675	-	(3 200)	-	-	28 694
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	10 011	-	-	-	-	10 011
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	28 694	-	-	(28 694)	-	-	-
	За 2024 г.	28 019	675	-	-	-	-	28 694
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
	За 2024 г.	3 200	-	-	(3 200)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 700	155 918	-	(134 849)	(1 030)	-	67 738
	За 2024 г.	32 401	81 540	-	(66 244)	-	-	47 700
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42 674	80 448	-	(87 819)	(1 030)	-	34 272
	За 2024 г.	25 632	77 327	-	(60 286)	-	-	42 674
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 718	46 013	-	(44 713)	-	-	3 019
	За 2024 г.	1 349	1 456	-	(1 087)	-	-	1 718
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29	23	-	(6)	-	-	46
	За 2024 г.	3 789	-	-	(3 760)	-	-	29
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	28 714	-	-	-	-	28 714
	За 2024 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	88	-	-	-	-	88
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 074	266	-	(1 963)	-	-	376
	За 2024 г.	16	2 057	-	-	-	-	2 074
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	363	65	-	-	-	-	428
	За 2024 г.	1	361	-	-	-	-	363
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	842	270	-	(348)	-	-	764
	За 2024 г.	614	339	-	(112)	-	-	842
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	76 394	166 929	-	(163 543)	(1 030)	X	78 749
	За 2024 г.	63 621	82 215	-	(69 444)	-	X	76 394

**5. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	29 828	-	-
в том числе: объекты основных средств	29 828	-	-
из них: переданные в залог	29 828	-	-

**6. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	294 946	139 879
Затраты на оплату труда	19 717	14 636
Отчисления на социальные нужды	5 425	3 441
Амортизация	10 015	5 869
Прочие затраты	15 423	16 701
Итого по элементам	345 527	180 526
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	33 345	(17 181)
Итого расходы по обычным видам деятельности	378 872	163 345