ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО ФИРМА «ЮМО» ЗА 2025 ГОД.

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025год.

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью Фирма «ЮМО» (далее «Общество») Торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием. Код ОКВЭД 46.69.7

Дата государственной регистрации Общества 23 марта 1993 года. Основной государственный регистрационный номер 1037700118587.

Регистрационные данные Общества в качестве налогоплательщика: ИНН/КПП 7727087543/772701001.

Общество зарегистрировано по адресу:
117452, город Москва, ул. Азовская, д.35, к.3, помещ. №1 (этаж 2) ком. №7

Почтовый адрес Общества:
117452, город Москва, ул. Азовская, д.35, к.3, помещ. №1 (этаж 2) ком. №7

Численность персонала Общества по состоянию на отчетную дату составила 2 человека, на 31 декабря 2024 года – 2 человека, на 31 декабря 2023 года – 39 человек.

Информация о собственниках (акционерах) Общества:

Наименование организации (наименование, место нахождения, ИНН)	Собственники (акционеры) организации с указанием доли в % (наименование, местонахождение (страна), ИНН)	Подтверждающие документы, наименование, реквизиты, паспортные данные (в т.ч. гражданство)
I. Список участников ООО Фирма «ЮМО»		
ООО Фирма «ЮМО», г.Москва. ИНН 7727087543	Гражданин Германии Бернгард Юхгейм – 2%	Выписка ЕГРЮЛ Паспорт гражданина Германии P D C5Z7Z5F6K
ООО Фирма «ЮМО», г.Москва. ИНН 7727087543	JUMO GmbH&Co.KG-98%	Выписка ЕГРЮЛ
II. Юридические лица, являющиеся собственниками участников ООО Фирма «ЮМО»		
JUMO GmbH& Co.KG	B. Juchheim Beteiligungs GmbH – 61,81%	Торговый реестр, часть А №302
JUMO GmbH& Co.KG	MC Juchheim GmbH – 37,67%	Торговый реестр, часть А №302
JUMO GmbH& Co.KG	M.K. Juchheim GmbH – 0,52%	Торговый реестр, часть А №302
III. Бенефициарные владельцы, являющиеся собственниками собственников участников ООО Фирма «ЮМО»		
MC Juchheim GmbH	Гражданин Германии Михаэль Юхгейм – 100%	Торговый реестр, часть В №2024 Паспорт гражданина Германии P D C5Z7TPN51
B. Juchheim Beteiligungs GmbH	Гражданин Германии Бернгард Юхгейм – 100%	Торговый реестр, часть В №6537 Паспорт гражданина Германии P D C5Z7Z5F6K
M.K. Juchheim GmbH	JUMO GmbH& Co.KG -100%	Торговый реестр, часть В №17

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества, управление Обществом осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества – Гончаров О.Б. (назначен 22.09.2021г.).

В 2024 году в состав ООО Фирма «ЮМО» входили следующие обособленные подразделения без самостоятельного баланса и расчетного счета:

г. Волгоград (КПП 344845001), 400005, г. Волгоград, пр-кт Ленина, д.100, оф. 530

Московская обл. г. Видное (КПП 500332001), 142700, М.О., Ленинский р-н, г. Видное, Промзона тер., корп.526

г. Самара (КПП 631132001), 443030, г. Самара, ул. Чернореченская, д.21, литера А

г.Тюмень (КПП 720345001), 625002, г. Тюмень, ул. Немцова, д.22, оф.218

По состоянию на 31.12.2024г. все обособленные подразделения закрыты.

II Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.
Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности развернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания и сооружения, транспортные средства и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2021, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2021 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В связи с отменой права использования Постановления Правительства Российской Федерации №1 от 1 января 2002 г. для целей бухгалтерского учета, с 01.01.2017г. сроки полезного использования определяются исходя из норм, установленных технической документацией на объекты основных средств, а также с учетом ожидаемых сроков получения экономических выгод от объектов.
Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	5 - 7
Оборудование	12,5 – 22,5
Прочие	5-17

Срок полезного использования по основным средствам, бывшим в эксплуатации, устанавливается с учетом срока использования предыдущего собственника на основании приказа генерального директора.
Амортизация начисляется линейным способом.
Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.
Авансы, выданные на приобретение основных средств, отражаются в составе строки актива баланса «Прочие внеоборотные активы».

5. Запасы

Материально-производственные запасы (товары для перепродажи, сырьё, материалы) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение и производство.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв, который относится на увеличение себестоимости. При этом стоимость таких запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв под снижение стоимости запасов, предназначенных для реализации, создается, если текущая рыночная стоимость ниже балансовой стоимости запасов.
Текущая рыночная стоимость считается сниженной, если истек срок годности товара, определенный производителем, и ответственный сотрудник подтвердил невозможность реализации запасов по балансовой стоимости запасов.
Резерв под снижение стоимости сырьевых компонентов создается, если истек срок годности материалов, определенный производителем и ответственный сотрудник подтвердил невозможность использования материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средневзвешенной оценке.

6. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств, следующие операции были показаны свернуто:

- Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, отраженные в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

- Поступления и платежи по валютно-обменным операциям отражены свернуто в строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:
- обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работникам отпусков;
- обязательство на годовые и квартальные премии работникам, определенные исходя из ожидаемой премии по результатам работы за год/квартал.

Величина резерва по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, а также с учетом страховых взносов.

Величина резерва на выплату премий по итогам года/квартала работников производится исходя из сведений о предполагаемой сумме расходов на выплату вознаграждений с учетом страховых взносов.

Условные обязательства

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО Фирма «ЮМО» кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО Фирма «ЮМО», когда связанные с ним поступления являются вероятными.

10. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, оказания услуг и проведения работ признавалась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражается в учете за минусом всех скидок, оговоренных в договоре и налога на добавленную стоимость.

Выручка признается при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества учитываются:
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от процентов по депозитам;
- доходы по курсовым разницам;
- доходы от прочих операций.

11. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение товаров и производство продукции.
Коммерческие и административно-управленческие расходы ежемесячно и в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:
- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы по курсовым разницам (указываются свернуто, с учетом доходов по курсовым разницам);
- расходы от прочих операций.

III Раскрытие существенных показателей

1.Основные средства

Основные средства представлены в табличных пояснениях №4 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Налог на прибыль организации тыс. руб.

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества является убыток до налогообложения в размере – 11 142 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль для расчета по данным бухгалтерского учета:

- Условный расход/доход
- Постоянный налоговый расход/Постоянный налоговый доход
- Отложенный налоговый актив/Отложенное налоговое обязательство

НПР = +/- Условный расход (доход) +/- разница ПНР и ПНД +/- Изменение ОНА +/- Изменение ОНО.

Налоговая база по налогу на прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила: - 13 787 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: 0 тыс. рублей

Постоянное налоговое обязательство/актив:

- 827 тыс.рублей

Отложенный налоговый актив:

тыс.руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
На резервы сомнительных долгов		-	-
Убытки прошлых лет		-	6 692
Оценочные обязательства	655	283	2 403
Товары и готовая продукция		-	276
Расходы будущих периодов		-	1 808
Арендные обязательства		-	1 704
ИТОГО строка 1180	655	283	12 883

Исходя из ожиданий по получению налогооблагаемой прибыли по итогам 2026 года, Общество приняло решение не признавать отложенный налоговый актив в бухгалтерском учете с налогового убытка, полученного в 2025 году.

3. Запасы

Запасы представлены в табличных пояснениях №6 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 годы материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность:
тыс.руб.

	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего, тыс. руб.	**2 434**	**3 011**	**29 103**
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 546	3 554	18 628

Просроченная дебиторская задолженность (резерв по сомнительным долгам)	(3 546)	(3 546)	(3 546)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 399	2 603	12 086
Расчеты по налогам и сборам	407	400	120
Прочая	628	-	1 815

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
На просроченную задолженность сформирован резерв по сомнительным долгам, согласно учетной политике. Дебиторская задолженность представлена в табличных пояснениях №7 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Вся кредиторская задолженность относится к краткосрочной задолженности со сроком погашения менее года.

	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, тыс. руб.	**126**	**48 302**	**72 811**
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	35 403
НДС с авансов	-	-	(5 901)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	126	48 296	38 828
Задолженность налогам, взносам	-	6	4 268
Прочая	-	-	213
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	-	-

Просроченная задолженность на 31.12.25 отсутствует.
Дебиторская задолженность представлена в табличных пояснениях №8 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Прочие обязательства, тыс. руб.	**-**	**170**	**7 912**
в том числе:			
Обязательства по финансовой аренде	-	-	7 912
НДС налогового агента	-	170	-

6. Денежные средства и денежные эквиваленты, отчет о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов
тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024, тыс. руб.**	**31.12.2023, тыс. руб.**
Денежные средства	345	1 546	1 875
Краткосрочные депозиты до 3-х месяцев, размещенные в Сбербанк банке согласно соглашению о размещении депозитов	61 500	117 000	112 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1240)	**61 845**	**118 546**	**113 875**

Строка 4119, Прочие поступления
тыс. руб.

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Проценты по депозиту	13 249	15 674
Возврат аванса таможней	-	781
НДС	-	2 266
Прочее	25	444
Итого Строка 4119, Прочие поступления	**13 274**	**19 165**

Строка 4129, Прочие платежи

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Уплата налогов	237	3 929
Платежи по претензиям		3 405
Расчеты с подотчетными лицами	374	1 134
Таможенные платежи		730
Расходы на услуги банков	226	346
НДС	234	-
Прочее	67	636
Итого Строка 4129 Прочие платежи	**1 138**	**10 180**

7. Капитал

Уставный капитал

В 2025-2022 годах изменения в уставный капитал Общества не вносились, уставный капитал на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 1 000 тыс. руб.

8. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 заемные средства отсутствуют.

9. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства представлены в табличных пояснениях №8 к бухгалтерской (финансовой отчетности).

10. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Выручка от продаж товаров	167	70 653
Выручка от продаж товаров собственного производства	-	67 143
Выручка от предоставления услуг	-	1 576
Итого	**167**	**139 372**

11. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Себестоимость продаж покупных товаров	**310**	**78 034**
Себестоимость товаров собственного производства	**-**	**68 277**
- материальные расходы	-	52 512
- оплата труда и отчисления на соц. нужды	-	8 184
- амортизация	-	911
- прочие	-	3 336
- изменение готовой продукции	-	3 334
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**310**	**146 311**

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Расходы на оплату труда и отчисления на соц. нужды	131	84 340
Поверка оборудования	127	3 315

Аренда	44	2 687
Транспортно-экспедиторские расходы	-	61
Подбор персонала	-	497
ИТ расходы	31	390
Командировочные расходы	-	1 069
Консультационные расходы	-	1 074
Амортизация	6	1 492
Материальные расходы	-	565
Сертификация и лицензии	219	173
Представительские расходы	5	148
Реклама	-	76
Прочие расходы	10	10 834
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**572**	**106 721**

руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2025**	**2024**
Расходы на оплату труда и отчисления на соц. нужды	18 233	26 777
Аудиторские услуги	440	400
Командировочные расходы	3 096	49
Консультационные расходы	249	703
Бухгалтерские услуги	1 893	1 347
Аренда	-	1 315
Вознаграждение агента	1 299	-
Услуги связи	123	-
Сертификация	367	-
Прочие расходы	912	2 486
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**26 613**	**33 078**

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в табличных пояснениях №10 к бухгалтерской (финансовой отчетности).

12. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы:	**2025**	**2024**
Прочие	25	5 025
Доходы от продажи основных средств	-	15 366
Реализация прочего имущества	-	790
Списание задолженности	330	10
Резерв по отпускам	-	553
Резерв по сомнительным долгам	-	154
Резерв по премиям	-	10 802
Штрафы по суду к получению	-	249
Курсовые разницы	4 221	-
Оприходование излишков на складах	-	24
Итого (строка 2340):	**4 576**	**32 975**

тыс. руб.

Прочие расходы	**2025**	**2024**
Комиссии банка	247	360
Прочие расходы	555	9 218
Налоги и сборы	-	30
Списание недостачи на складах	148	0
Отрицательные курсовые разницы	-	2 684
Расходы на продажу основных средств	-	0
Реализация прочего имущества	-	4 431
Списание задолженности	-	-

Резерв по сомнительным долгам	-	154
Резерв по отпускам	-	-
Компенсации за использование автомобиля	-	650
Членские взносы	133	266
Компенсация по претензии	-	3 348
Расходы на сертификацию	803	-
Итого (строка 2350):	**1 639**	**17 854**

13. Связанные стороны

Основное хозяйственное общество:

Общество контролируется иностранным юридическим лицом ЮМО ГМБХ & КО. КГ (JUMO GmbH & Co. KG), (98 % Уставного капитала Общества).

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 г.г. входили:

Гончаров Олег Борисович Генеральный директор

Перечень связанных сторон, с которыми Общество осуществляло операции в 2024 - 2025 гг:

Наименование контрагента	Характер отношений	Вид операций
Основное хозяйственное общество		
JUMO GmbH & Co. KG	Основное хозяйственное общество, компания Группы ЮМО	Покупка измерительных приборов и оборудования
Гончаров О.Б.	Генеральный директор	Выплата заработной платы

Операции со связанными сторонами
Операции со связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях.
Ниже представлены операции со связанными сторонами.
Закупки у связанных сторон
тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2024	2025
Основное хозяйственное общество		
JUMO GmbH & Co. KG	6 021	-

Оплата поставки товаров связанным сторонам
Тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2024	2025
Основное хозяйственное общество		
JUMO GmbH & Co. KG	-	42 527

Займы, выданные связанным сторонам в 2024,2025 году, отсутствовали.

Состояние расчетов со связанными сторонами
Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:
тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность			
JUMO GmbH & Co. KG	0	47 905	38 740

Вознаграждения основному управленческому персоналу
Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, прочие выплаты) на общую сумму 14 287 тыс. руб., в 2024 году на общую сумму 13 115 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»
Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, и репутационным рискам.
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

14.1. Финансовые риски

14.1.1. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.
Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

тыс. руб.

Вид актива по балансу	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Дебиторская задолженность	2 434	3 011	29 103
Денежные средства	61 845	118 546	113 875
Итого	**64 279**	**121 557**	**142 978**

Убытки от обесценения
Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Денежные депозиты.
Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется финансовым отделом Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются в депозиты утвержденных финансовых организаций.

14.1.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет строгий контроль за состоянием ликвидности. Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.
Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что такой риск является низким. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточными собственными средствами, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах.

14.1.3 Рыночный риск

Риск изменения процентной ставки
Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с финансовыми активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Общество не имеет каких-либо заключенных договоров займа либо кредитных линий. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его финансовых активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью.

Колебания курсов валют влияет на глобальный сектор Контрольно-Измерительных Приборов. Это приводит к тому, что мировых производители сталкиваются с сокращением маржи из-за конкуренции со стороны компаний, которые имею в качестве стоимостной основы более благоприятные валюты.

Общество проводит следующие мероприятия по управлению рисками путем натурального хеджирования: договоры с покупателями заключаются в условных единицах той валюты, в которой заключены договоры с поставщиками, либо же в цену товара закладывается риск негативного влияния курсов валют на рубль.

14.2. Правовые риски

В 2025 г. Общество не осуществляло сделки (приобретение товаров и услуг) с иностранными компаниями Группы.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного законодательства будет стабильным.

14.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

15. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Показатель ОФР	Код строки	На 31.12.2024 было до исправления	На 31.12.2024 стало после исправления	Комментарии о причинах исправления
Прочие доходы	2340	8 443	0	Курсовые разницы в составе Прочих доходов до исправления были показаны развернуто
Прочие расходы	2350	- 11 127	- 2 684	Курсовые разницы в составе Прочих расходов до исправления были показаны развернуто

Курсовые разницы в составе Прочих доходов и расходов за 2024 год в Бухгалтерской отчетности за 2025 после исправлений показаны свернуто.

Показатель ОДДС	Код строки	На 31.12.2024 было до исправления	На 31.12.2024 стало после исправления	Комментарии о причинах исправления
Прочие поступления	4119	16 900	19 166	До исправления не учтен НДС с поступлений и выплат
Прочие платежи	4129	- 7 916	-10 180	Положительная сумма НДС с поступлений и выплат свернуто ошибочно уменьшила показатель прочих платежей

НДС от поступлений и платежей свернуто до исправления ошибочно показан по стр 4129, но поскольку НДС с поступлений превысил НДС с платежей, сумма должна быть показана по стр 4119 Прочие поступления.

16. Непрерывность деятельности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке. В течение года, завершившегося 31 декабря 2025 года, а также после указанной отчетной даты продолжают оказывать влияние на деятельность Общества события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность:

- сложности с поставкой отдельных номенклатурных позиций и увеличение сроков поставки товаров;
- усложнение и удорожание логистики поставок,
- непредсказуемые колебания курсов иностранных валют к российскому рублю, а также иные внешние факторы, не зависящие от Общества, возникшие в 2022 году;

Планы руководства Общества в отношении указанных событий или условий включают следующее:

- приостановление операционной деятельности Общества до улучшения внешнеполитической ситуации.

Указанные выше обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовую отчетность 2025 года не происходило.

Генеральный директор _____ Гончаров О.Б.

Главный бухгалтер _____ Арапина К.А.

«30» марта 2025 г.

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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	126	(55)	-	(58)	15	(13)	-	-	-	-	-	68	(52)
	За 2024 г.	68	(38)	58	-	-	(17)	-	-	-	-	-	126	(55)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	126	(55)	-	(58)	15	(6)	-	-	-	-	-	68	(52)
	За 2024 г.	68	(38)	58	-	-	(17)	-	-	-	-	-	126	(55)
из них исключительные права	За 2025 г.	126	(55)	-	(58)	15	(6)	-	-	-	-	-	68	(52)
	За 2024 г.	68	(38)	58	-	-	(17)	-	-	-	-	-	126	(55)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	16	71	31
в том числе: Другие НМА	16	71	31
из них созданные организацией	-	-	-
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.	11	-	48	-	-	(58)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	48	-	-	(58)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40 297	(23 807)	-	(40 297)	26 352	(2 545)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 672	(14 235)	-	(22 672)	15 285	(1 062)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	857	(587)	-	(857)	641	(54)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 768	(8 985)	-	(16 768)	10 414	(1 428)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 911	-	-	(7 911)	5 115	(5 115)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 911	-	-	(7 911)	5 115	(5 115)	-	-	-	-	-

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	-	-	24 401
в том числе: Здания	-	-	7 911
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	8 437
Офисное оборудование	-	-	270
Транспортные средства	-	-	7 783
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	513	-	-	(513)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	116 215	(1 346)	41 416	(153 349)	1 346	-	X / X	513	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	65 121	(5)	3 032	(63 811)	5	-	(4 342) / -	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	3 334	-	15 311	(16 309)	-	-	(2 336) / -	-	-
Товары	За 2025 г.	458	-	-	(458)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	47 760	(1 341)	23 073	(73 229)	1 341	-	2 854 / -	458	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 557	(3 546)	1 265	-	(1 842)	-	-	-	5 980	(3 546)
	За 2024 г.	32 649	(3 546)	3 072	-	(29 164)	-	-	-	6 557	(3 546)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 603	-	230	-	(1 434)	-	-	-	1 399	-
	За 2024 г.	12 086	-	2 634	-	(12 117)	-	-	-	2 603	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 082	-	8	-	(15 082)	-	-	-	8	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 546	(3 546)	579	-	-	-	-	-	4 125	(3 546)
	За 2024 г.	4 946	(3 546)	30	-	(1 430)	-	-	-	3 546	(3 546)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	400	-	-	-	(400)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	400	-	(120)	-	-	-	400	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	407	-	-	-	-	-	407	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	412	-	-	-	(412)	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 557	(3 546)	1 265	-	(1 842)	-	-	X	5 980	(3 546)
	За 2024 г.	32 649	(3 546)	3 072	-	(29 164)	-	-	X	6 557	(3 546)

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	3 546	-	3 546	-	3 546	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 546	-	3 546	-	3 546	-

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 302	129	-	(47 975)	(330)	-	126
	За 2024 г.	80 722	9 562	-	(41 973)	(10)	-	48 302
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 296	129	-	(47 969)	(330)	-	126
	За 2024 г.	38 828	9 556	-	(87)	-	-	48 296
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 502	-	-	(29 493)	(10)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	106	-	-	(106)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 912	-	-	(7 912)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	4 268	6	-	(4 268)	-	-	6
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	107	-	-	(107)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 302	129	-	(47 975)	(330)	X	126
	За 2024 г.	80 722	9 562	-	(41 973)	(10)	X	48 302

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	-	47 905	38 740
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	47 905	38 740
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

			Изменения за период	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 133	1 790	302	-	2 621
	За 2024 г.	13 498	15 604	16 613	11 355	1 133
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 133	1 790	302	-	2 621
	За 2024 г.	1 483	5 136	4 932	553	1 133
Резерв на премию 2023	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 016	-	11 681	335	-
Резерв на премию 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	10 468	-	10 468	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	310	136 383
Затраты на оплату труда	15 492	88 437
Отчисления на социальные нужды	2 872	18 167
Амортизация	6	7 669
Прочие затраты	8 815	34 456
Итого по элементам	27 495	285 112
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	998
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 495	286 110