ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Торговый Дом «ВКТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Основным принципом (концепцией) составления финансовой отчетности является непрерывность деятельности – т.е. бухгалтерская (финансовая) отчетность подготавливается на основе допущения, что предприятие функционирует непрерывно и будет вести операции в обозримом будущем, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

1.Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «ВКТ»
Юридический адрес: 603124, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Московское ш, дом № 52, литера П, помещение 18
Фактический адрес: 603124, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Московское ш, дом № 52
Дата государственной регистрации: в Инспекции федеральной налоговой службы по Советскому району г. Н.Новгорода 19.07.2010г.
ОГРН: 1075261009042
ИНН: 5261056600
КПП: 525701001
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Численность работающих на конец отчетного периода составила 154 человек.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 500 000 рублей и 100% уставного капитала принадлежит физическому лицу .
Изменения и дополнения в Устав Общества в 2025 году не вносились.
Основными видами деятельности Общества является: 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями. В составе уставного капитала нет доли государственной и муниципальной собственности, собственности государственных корпораций, государственных и публично-правовых компаний.
Органом управления Общества с 02.10.2020 г. по настоящее время является директор — Зудин Алексей Анатольевич.
Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2.Сведения об учетной политике организации

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 31.12.2024 г. Изменения в Учетную политику в 2025 году не вносились.
Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.
Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской

(финансовой) отчетности в последний раз. Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Росстатом.
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.
Учетная политика Общества включает следующие основные положения:
• Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
• Амортизация основных средств начисляется линейным способом по формуле: отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования этого объекта. Годовая сумма амортизация распределяется равномерно в течение года, а в последнем году срока полезного использования - равномерно в течение остатка этого срока.
• Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
• Переоценка основных средств не производится.
• Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы пообычным видам деятельности отчетного периода.
• При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды
• Запасы — это активы, потребляемые или продаваемые либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на приобретение и изготовление.
• положения стандарта ФСБУ 5/2019 не применяются к запасам, приобретенным для управленческих нужд (абз. 3 п.2 ФСБУ 5/2019);
• способ расчета себестоимости запасов - по средней себестоимости (пп. «д» п. 45 ФСБУ 5/2019);
• Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на субсчете «Транспортные расходы», «Коммерческие расходы по товарам» к счету 44 «Расходы на продажу», в случае если эти затраты не включены поставщиком в стоимость товара и выделены отдельно в первичных документах.
• данные об авансах (предоплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов, в обычном порядке включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, а если эта информация существенна — отдельной строкой к строке 1230. (пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/99).
• В случае выявление фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ.Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.
• В целях соблюдения принципа осмотрительности в бухгалтерском учете создаются оценочные обязательства по оплате предстоящих расходов на отпуска персонала.

• Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
• Обязательства по кредитам/ займам отражаются в составе кредиторской задолженности в соответствии с условиями и суммами по договору и подразделяются на долгосрочные (сроком погашения более 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения менее 12 месяцев). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с привлечением заемных средств, относятся на расходы того отчетного периода, в котором они были произведены и учитываются в составе прочих расходов.
• Определение финансового результата деятельности Общества строится на принципе временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в соответствии с которым факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.
• Для отражения доходов и расходов в период, в котором доходы были фактически получены, а затраты понесены. В учете применяется метод начисления, применяемый ко всем видам доходов.

Информация по НМА

В 2025 году стратегия компании была направлена на модернизацию и улучшение существующих НМА. Несмотря на новые вложения в размере 937 тыс. руб., общая балансовая стоимость НМА незначительно снизилась из-за планового начисления амортизации. Объекты НМА, созданные самой организацией, или активы с ограничением прав (залоги) отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
1. Наличие и движение НМА (Таблица 3.1)
Начало года (01.01.2025): Организация вступила в год с нематериальными активами (группа «Другие НМА») первоначальной стоимостью 7 511 тыс. руб. Накопленная амортизация на эту дату составляла 983 тыс. руб.
Поступление: В течение 2025 года было принято к учету НМА на сумму 937 тыс. руб.
Амортизация: За отчетный период начислена амортизация в размере 1 169 тыс. руб.
Конец года (31.12.2025): Остаточная стоимость НМА составила 8 448 тыс. руб. (первоначальная стоимость возросла за счет новых поступлений, данных о выбытии или переоценке в таблице не зафиксировано).

2. Амортизируемые активы (Таблица 3.3)
Все имеющиеся активы относятся к категории амортизируемых.
На 31 декабря 2025 г. их балансовая стоимость составила 8 295 тыс. руб.
Для сравнения: на конец 2024 года этот показатель был выше — 8 528 тыс. руб., что связано с интенсивным начислением амортизации в 2025 году.

3. Капитальные вложения в НМА (Таблица 3.5)
В 2025 году компания вела активную инвестиционную деятельность в части НМА:
Были произведены затраты на улучшение нематериальных активов в размере 937 тыс. руб.
В этом же периоде данные вложения были полностью завершены и приняты к учету в качестве НМА (сумма 937 тыс. руб. переведена из капвложений в состав основных НМА).
На конец 2025 года незавершенных капитальных вложений в НМА не числится (остаток равен 0).

Информация по ОС

ПОЯСНЕНИЯ 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСВА
1. Наличие и движение основных средств (Таблица 4.1)
По состоянию на 31 декабря 2025 года первоначальная стоимость основных средств ООО «Торговый дом "ВКТ"» (за исключением инвестиционной недвижимости) составила 614 тыс. руб. Данный показатель остался неизменным по сравнению с началом года.
Структура ОС на конец 2025 года:

Машины и оборудование (кроме офисного): 422 тыс. руб.
Офисное оборудование: 104 тыс. руб.
Другие виды ОС: 88 тыс. руб.
Ключевые изменения за 2025 год:
Поступление и выбытие: В отчетном периоде движение стоимости объектов (приобретение или списание) не зафиксировано.
Амортизация: За 2025 год начислена амортизация в размере 44 тыс. руб. Основная доля отчислений пришлась на оборудование (28 тыс. руб.) и офисную технику (12 тыс. руб.).
Результат: Накопленная амортизация на конец года составила 506 тыс. руб. (на начало года — 462 тыс. руб.).

2. Амортизируемые и не амортизируемые активы (Таблица 4.3)
Все основные средства, числящиеся на балансе Организации, являются амортизируемыми.
Объектов, не подлежащих амортизации, в составе ОС нет.
Динамика остаточной стоимости:
Наблюдается планомерное снижение балансовой (остаточной) стоимости ОС за счет начисления износа:
На 31.12.2025: 108 тыс. руб.
На 31.12.2024: 152 тыс. руб.
На 31.12.2023: 219 тыс. руб.

3. Прочая информация
Инвестиционная недвижимость: В отчетном периоде объекты инвестиционной недвижимости на балансе отсутствовали.
Ограничения использования (Таблица 4.4): По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства, пригодные для использования, но не используемые, а также объекты в залоге или предоставленные в аренду, отсутствуют.
Переоценка и обесценение: В 2025 году переоценка ОС не проводилась, признаков обесценения не выявлено.

Информация по финансовым вложениям

В 2025 году Организация использовала инструменты краткосрочного размещения свободных денежных средств в банковские вклады. Все размещенные средства в размере 34,5 млн руб. были возвращены в течение отчетного года. На отчетную дату (31.12.2025) финансовые вложения в составе активов отсутствуют, что свидетельствует о высокой ликвидности и отсутствии отвлеченных средств в долгосрочные финансовые инструменты.

ПОЯСНЕНИЯ 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

1. Наличие и движение финансовых вложений (Таблица 5.1)
В течение 2025 года в ООО «Торговый дом "ВКТ"» наблюдалось краткосрочное движение денежных средств в рамках финансовых вложений:
Поступление: В отчетном периоде были размещены краткосрочные финансовые вложения (банковские вклады) на общую сумму 34 500 тыс. руб.
Выбытие: В этом же периоде указанные вложения на сумму 34 500 тыс. руб. были полностью погашены (списаны) в связи с истечением срока действия договоров или возвратом средств.
Остаток на конец года: По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на балансе организации отсутствуют (остаток равен 0). Аналогичная ситуация наблюдалась и на конец 2024 года.

2. Иное использование финансовых вложений (Таблица 5.2)
По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также за два предшествующих года (2024 и 2023):
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.
Передача финансовых вложений третьим лицам (кроме продажи) не осуществлялась.

Иных обременений или специфических способов использования финансовых вложений не зафиксировано.

Информация по запасам

В отчетном периоде произошло существенное сокращение складских остатков (примерно на 38% к началу года) при сохранении значительного объема товарооборота (свыше 3 млрд руб.). Это может свидетельствовать об оптимизации логистических процессов или ускорении оборачиваемости товаров.

ПОЯСНЕНИЯ 6. ЗАПАСЫ

1. Наличие и движение запасов (Таблица 6.1)
В 2025 году в ООО «Торговый дом "ВКТ"» наблюдалось снижение общего объема запасов. По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупная фактическая себестоимость запасов составила 223 285 тыс. руб. (на начало года — 362 852 тыс. руб.).
Структура и динамика по группам:
Товары: Составляют основную долю запасов Организации.
На начало 2025 года остаток составлял 360 189 тыс. руб.
В течение года закуплено (поступило) товаров на сумму 3 007 190 тыс. руб.
Выбыло (реализовано/списано) товаров на сумму 3 146 611 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2025 г. составил 221 994 тыс. руб.
Сырье и материалы:
На начало года остаток составлял 2 663 тыс. руб.
Затраты на приобретение в течение года — 16 289 тыс. руб.
Списано на нужды организации — 16 435 тыс. руб.
Остаток на конец года снизился до 1 292 тыс. руб.

2. Резерв под обесценение запасов
Согласно данным таблицы 6.1, по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на начало отчетного периода, резерв под обесценение запасов не создавался. Фактическая себестоимость запасов признана соответствующей их чистой стоимости продажи.

3. Ограничения имущественных прав (Таблица 6.2)
По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также за сопоставимые периоды 2024 и 2023 гг.:
Обременения в отношении запасов Организации не зафиксированы.

Информация о дебиторской задолженности

Снижение дебиторской задолженности на конец года при высоком обороте (погашение превысило поступление на ~241 млн руб.) свидетельствует об эффективной работе по сбору платежей и улучшении платежной дисциплины контрагентов в 2025 году.

ПОЯСНЕНИЯ 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

1. Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица 7.1)
В 2025 году в ООО «Торговый дом "ВКТ"» произошло значительное снижение общего объема дебиторской задолженности. По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупная задолженность составила 426 641 тыс. руб. (против 668 474 тыс. руб. на начало года).
Вся задолженность является краткосрочной (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). Долгосрочная задолженность на балансе отсутствует.
Структура задолженности на конец 2025 года:
Расчеты с покупателями и заказчиками: 215 884 тыс. руб. Это основная статья, которая сократилась почти вдвое по сравнению с началом года (было 371 197 тыс. руб.).
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 208 278 тыс. руб. (снижение с 295 124 тыс. руб.).
Расчеты по налогам и сборам: 2 472 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: 7 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами: задолженность на конец года отсутствует (полностью погашена в отчетном периоде).
Динамика за отчетный период:
За 2025 год возникла (поступила) задолженность в результате фактов хозяйственной жизни на сумму 6 415 030 тыс. руб.
Погашено задолженности в течение года на сумму 6 656 863 тыс. руб.
Случаев списания задолженности на расходы (как безнадежной к взысканию) в отчетном периоде не зафиксировано.

2. Резерв по сомнительным долгам
Согласно данным таблицы 7.1, в 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался. Балансовая стоимость дебиторской задолженности соответствует её стоимости по условиям договоров.

3. Просроченная дебиторская задолженность (Таблица 7.2)
По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на конец 2024 и 2023 гг., просроченная дебиторская задолженность в организации отсутствует. Все долги являются текущими и ожидаются к погашению в установленные договорами сроки.

Информация об обязательствах

Финансовое состояние компании в 2025 году характеризуется сокращением заемного капитала. Основное снижение произошло за счет погашения банковских кредитов и расчетов с прочими кредиторами. Отсутствие просроченной задолженности подтверждает высокую платежеспособность организации.

ПОЯСНЕНИЯ 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Наличие и динамика обязательств (Таблица 8.1)
В 2025 году в ООО «Торговый дом "ВКТ"» наблюдалось снижение общего объема обязательств. По состоянию на 31 декабря 2025 года общая сумма краткосрочных обязательств составила 633 939 тыс. руб. (на начало года — 861 801 тыс. руб.).
Долгосрочные обязательства в отчетном периоде и за прошлый год на балансе отсутствуют.
Структура обязательств на конец 2025 года:
Краткосрочные кредиты: 320 974 тыс. руб. (снижение с 462 219 тыс. руб.). В течение года было привлечено кредитных средств на сумму 822 973 тыс. руб., погашено — 964 218 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 288 747 тыс. руб. (стабильный показатель, на начало года — 289 075 тыс. руб.).
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 15 768 тыс. руб. (значительное снижение с 93 204 тыс. руб.).
Задолженность по налогам и сборам: 8 278 тыс. руб. (на начало года — 17 074 тыс. руб.).
Расчеты с персоналом по оплате труда: 172 тыс. руб.

2. Оборот обязательств за период
За 2025 год зафиксирована высокая интенсивность расчетов:
Всего поступило (возникло) обязательств на сумму 8 806 285 тыс. руб.
Всего погашено обязательств на сумму 9 034 147 тыс. руб.
Опережающие темпы погашения над возникновением новых долгов позволили снизить общую кредиторскую нагрузку на 227,8 млн руб.

3. Просроченные обязательства (Таблица 8.2)
По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на конец 2024 и 2023 гг., просроченная кредиторская задолженность в Организации отсутствует. Все расчеты с банками, поставщиками и бюджетом ведутся в установленные сроки.

4. Оценочные обязательства (Таблица 8.3)

В 2025 году компания продолжала формировать оценочные обязательства для обеспечения будущих расходов. Все зафиксированные обязательства относятся к резерву на выплату ежегодных отпусков персоналу.
Динамика резерва в 2025 году:
Начало года: Организация вступила в отчетный период с остатком резерва в размере 3 269 тыс. руб.
Формирование (признано): За 2025 год было дополнительно начислено оценочных обязательств на сумму 3 995 тыс. руб.
Использование (погашено): В течение года средства резерва были использованы на оплату отпусков в размере 3 269 тыс. руб. (полное использование остатка предыдущего года).
Конец года: По состоянию на 31 декабря 2025 года величина оценочного обязательства составила 3 995 тыс. руб.
Увеличение остатка резерва на конец года (на 726 тыс. руб. по сравнению с началом года) обусловлено плановым пересчетом обязательств перед персоналом исходя из фактически накопленных дней отпуска и среднего заработка сотрудников на отчетную дату. Случаев списания избыточных сумм резерва как неиспользованных не зафиксировано.

Информация об обеспечении обязательств

ПОЯСНЕНИЯ 9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на конец 2024 и 2023 годов, у Общества отсутствуют полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей.

Информация о расходах по обычным видам деятельности

ПОЯСНЕНИЯ 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году совокупные расходы ООО «Торговый дом "ВКТ"» по обычным видам деятельности составили 3 469 349 тыс. руб., что на 7,7% ниже показателя предыдущего года (3 760 544 тыс. руб.). Снижение общих затрат произошло преимущественно за счет оптимизации материальных расходов. Организация сохраняет материалоемкую структуру расходов, характерную для торговой деятельности. Снижение совокупных расходов при сохранении стабильного уровня затрат на персонал свидетельствует об эффективности управления товарными потоками. Остатки незавершенного производства и готовой продукции на конец периода отсутствуют, что подтверждает статус компании как торгового предприятия.

Структура расходов по элементам:
Материальные затраты: Составляют основную часть расходов — 3 163 045 тыс. руб. (более 90% всех затрат). По сравнению с 2024 годом они сократились на 305,8 млн руб., что коррелирует со снижением складских запасов товаров в отчетном периоде.
Затраты на оплату труда и социальные нужды:
Расходы на персонал остались на стабильном уровне и составили 70 348 тыс. руб. (в 2024 г. — 70 512 тыс. руб.).
Отчисления на социальные нужды составили 19 989 тыс. руб.
Амортизация: Сумма амортизационных отчислений составила 1 213 тыс. руб., показав небольшой рост (+162 тыс. руб. к уровню прошлого года) в связи с вводом в эксплуатацию новых НМА и оборудования.
Прочие затраты: Увеличились на 7,3% и составили 214 754 тыс. руб.

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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	7 511	(983)	937	-	-	(1 169)	-	-	-	-	-	8 448	(2 153)
	За 2024 г.	-	-	7 511	-	-	(983)	-	-	-	-	-	7 511	(983)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	7 511	(983)	937	-	-	(1 170)	-	-	-	-	-	8 448	(2 153)
	За 2024 г.	-	-	7 511	-	-	(983)	-	-	-	-	-	7 511	(983)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	6 295	6 528	-
в том числе: Другие НМА	6 295	6 528	-
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.	7 511	-	-	-	-	(7 511)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 511	-	-	-	-	(7 511)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	937	-	-	(937)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	937	-	-	(937)	-	-
	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.	614	(462)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	614	(506)
	За 2024 г.	1 189	(970)	-	(576)	576	(67)	-	-	-	-	-	614	(462)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	422	(298)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	422	(326)
	За 2024 г.	690	(539)	-	(268)	268	(28)	-	-	-	-	-	422	(298)
Офисное оборудование	За 2025 г.	104	(93)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	104	(104)
	За 2024 г.	295	(248)	-	(191)	191	(35)	-	-	-	-	-	104	(93)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117	(117)	-	(117)	117	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	88	(70)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	88	(75)
	За 2024 г.	88	(66)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	88	(70)
Инвестиционная недвижимость - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	108	152	219
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	96	123	151
Офисное оборудование	-	12	46
Другие виды основных средств	13	17	22
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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в банках	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 500	34 500	-	-	-	-	-	-
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.	362 852	-	3 023 479	(3 163 045)	-	-	X / X	223 285	-
	За 2024 г.	506 566	-	3 325 112	(3 468 826)	-	-	X / X	362 852	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 663	-	16 289	(16 435)	-	-	(1 225) / -	1 292	-
	За 2024 г.	3 475	-	19 711	(20 523)	-	-	- / -	2 663	-
Товары	За 2025 г.	360 189	-	3 007 190	(3 146 611)	-	-	1 225 / -	221 994	-
	За 2024 г.	503 091	-	3 305 401	(3 448 303)	-	-	- / -	360 189	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	668 474	-	6 415 030	-	(6 656 863)	-	-	-	426 641	-
	За 2024 г.	810 174	-	6 822 265	-	(6 963 965)	-	-	-	668 474	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	371 197	-	4 246 351	-	(4 401 664)	-	-	-	215 884	-
	За 2024 г.	397 576	-	4 673 041	-	(4 699 420)	-	-	-	371 197	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	295 124	-	2 166 004	-	(2 252 850)	-	-	-	208 278	-
	За 2024 г.	410 358	-	2 146 992	-	(2 262 226)	-	-	-	295 124	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 062	-	2 472	-	(2 062)	-	-	-	2 472	-
	За 2024 г.	2 192	-	2 006	-	(2 136)	-	-	-	2 062	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	46	-	203	-	(242)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	13	-	170	-	(137)	-	-	-	46	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	57	-	(47)	-	-	-	45	-
Итого	За 2025 г.	668 474	-	6 415 030	-	(6 656 863)	-	-	X	426 641	-
	За 2024 г.	810 174	-	6 822 265	-	(6 963 965)	-	-	X	668 474	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	861 801	8 806 285	-	(9 034 147)	-	-	633 939
	За 2024 г.	1 171 730	6 733 162	-	(7 043 091)	-	-	861 801
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	289 075	3 745 478	-	(3 745 806)	-	-	288 747
	За 2024 г.	305 715	4 085 401	-	(4 102 041)	-	-	289 075
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	93 204	3 612 371	-	(3 689 807)	-	-	15 768
	За 2024 г.	83 352	1 043 712	-	(1 033 860)	-	-	93 204
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	462 219	822 973	-	(964 218)	-	-	320 974
	За 2024 г.	750 000	976 960	-	(1 264 741)	-	-	462 219
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 750	-	-	(18 750)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 074	556 600	-	(565 396)	-	-	8 278
	За 2024 г.	13 654	557 850	-	(554 430)	-	-	17 074
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	62	-	-	(62)	-	-	-
	За 2024 г.	61	1	-	-	-	-	62
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	167	68 863	-	(68 858)	-	-	172
	За 2024 г.	198	69 238	-	(69 269)	-	-	167
Итого	За 2025 г.	861 801	8 806 285	-	(9 034 147)	-	X	633 939
	За 2024 г.	1 171 730	6 733 162	-	(7 043 091)	-	X	861 801

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	-	-	-

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.	3 269	3 995	3 269	-	3 995
	За 2024 г.	2 565	3 269	2 565	-	3 269
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 269	3 995	3 269	-	3 995
	За 2024 г.	2 565	3 269	2 565	-	3 269

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	3 163 045	3 468 852
Затраты на оплату труда	70 348	70 512
Отчисления на социальные нужды	19 989	20 082
Амортизация	1 213	1 051
Прочие затраты	214 754	200 047
Итого по элементам	3 469 349	3 760 544
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 469 349	3 760 544

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.	-	-	-	-