

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
(ООО «МКС»)
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «МКС»
Место нахождения:	302004, Орловская обл., г. Орёл, ул. Русанова, д. № 21а, оф. 6
ИНН/КПП	5751063275 / 575101001
ОГРН	1195749002063

Генеральный директор - Гришечко Татьяна Андреевна

1.1.1. Дата регистрации ООО «МКС» - 03.04.2019 г.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - торговля оптовая прочими машинами и оборудованием ОКВЭД 46.69.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «МКС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

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

2.2.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

2.2.6. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом Классификации № 1 от 01.01.2002 г.

2.3. Учетная политика. Аренда

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.6.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- списание дебиторской и кредиторской задолженности.

2.7.2. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, относятся на финансовый результат отчетного периода только в части, относящейся к реализованным в отчетном периоде товарам.

Иные коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах и капитальных вложениях в них

3.1. Капитальные вложения в основные средства

Сумма авансов (без НДС), уплаченных в связи с приобретением капитальных вложений в объекты ОС, в отчетном периоде составила 2 280 тыс. руб.

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств представлено в Таблице 1.1 - «Наличие и движение основных средств», 1.2 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

3.2.2. В результате проверки основных средств на обесценение признаков обесценения не выявлено.

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества:

- нежилое офисное помещение
- нежилое складское помещение

4.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

- Это право используется в отношении следующих договоров:
- Договор аренды № 109/21 от 01.10.2021 г.
- Договор аренды № 44/25 от 01.03.2025 г.
- Договор аренды № 93/25 от 01.07.2025 г.
- Договор аренды № 3-АР-2025 от 31.01.2025 г.
- Договор аренды нежилого помещения № 1-2024 от 01.03.2024 г.

Расходы по таким договорам составили 1 467,9 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 1 467,9 тыс. руб.).

4.1.3. Условиями договоров аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации намерение удерживать до погашения.

5.2. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Таблице 2.1 – «Наличие и движение финансовых вложений».

5.3. Сумма выданных долгосрочных займов составила 1 050 тыс. руб., из них 850 тыс. руб. выдача заемных денежных средств сотруднику организации по договору процентного займа.

5.4. В результате проверки финансовых вложений на обесценение признаков обесценения не выявлено.

6. Прочие внеоборотные активы

6.1. По строке 1190 отражена задолженность заемщиков согласно договорам долгосрочного процентного займа по уплате процентов со сроком погашения более 12 месяцев. Информация представлена в Таблице 4.1 – «Наличие и движение дебиторской задолженности».

7. Информация о запасах

7.1. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением материалов для будущего производства, составляет 2 849 тыс. руб.

7.2. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 3.1 – «Наличие и движение запасов».

7.3. При проведении проверки на обесценение запасов признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создается.

8. Информация о дебиторской задолженности

8.1. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблица 4.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

9. Информация о денежных средствах

9.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	12 572	26 448	63 321

9.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	12 572	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	12 572

10. Уставный капитал

10.1.1. Размер уставного капитала организации составляет 10 000 рублей. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. Единственным участником Общества является Гришечко Татьяна Андреевна доля участия — 100 %.

В течение отчетного года участнику Общества дивиденды не выплачивались.

11. Информация об обязательствах

11.1. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлено – Таблица 5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

11.2. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат, представлена – Таблица 5.2. - «Оценочные обязательства».

12. Информация о доходах и расходах

12.1. Информация о расходах по обычным видам деятельности отражена в таблице.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	403 526	427 938
Затраты на оплату труда	36 221	38 626
Отчисления на социальные нужды	2 062	1 761
Амортизация	-	14
Прочие затраты	22 266	51 181
Итого по элементам	464 075	519 520
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 178	467
Итого расходы по обычным видам деятельности	466 253	519 987

12.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	88 284,3
в том числе:	
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	0,3
Курсовые разницы	84 126
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2,3
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	2 000,2
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0,9
Списание (дебиторский) кредиторской задолженности	2 154,6
Прочие расходы, всего	82 042,4
в том числе:	
Госпошлина	133
Курсовые разницы	62 443,9
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	374,2
Прочие внереализационные доходы (расходы)	116,5
Прочие расходы (не принимаемые для целей НУ)	1 728,30
Расходы на услуги банков	1 713,8
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	17,3
Резервы по сомнительным долгам	15 418,2
Списание выделенного НДС на прочие расходы	90,8
Списание (дебиторский) кредиторской задолженности	5,9
Штрафы и пени по налогам и сборам	0,5

12.3. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 18 120,7 тыс. руб., в том числе:

- резерв на оплату труда (отпусков) - 2 702,4 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам - 15 418,3 тыс. руб.

13. Информация о вознаграждении управленческого персонала

13.1. Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, начисленных в 2025 г., а также начисленных на эти вознаграждения страховых взносов составила 1 681,4 тыс. руб.

14. Информация о расчетах по налогу на прибыль

14.1. По итогам 2025 года у Общества сложилась прибыль до налогообложения в сумме 378 тыс. руб., чистая прибыль в размере 1 676 тыс. руб.

В налоговом учете у Общества сложился убыток в размере - 17 369 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 0 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль в 2025 году составила 25 %.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год – 94,5 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2025 год - -913 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	Примечание
Отложенный налоговый актив, тыс. руб.	20 951	Курсовая разница, оценочные обязательства и резервы, убыток текущего года
Отложенное налоговое обязательство, тыс. руб.	19 653,0	Курсовая разница
Отложенный налог, тыс. руб.	1 298	
Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	0	

15. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль в размере 1 676 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

16. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

Генеральный директор

30.03.2026 г.



Гришечко Т.А.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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.	275	(275)	153	-	-	-	428	(275)
	За 2024 г.	275	(261)	-	(14)	-	-	275	(275)
в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Офисное оборудование	275	(275)	153	(14)	-	-	428	(275)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	275	(261)	-	-	-	-	275	(275)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	153	14
в том числе:		
Офисное оборудование	153	14
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	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве основных средств		фактические затраты	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 122	(153)	9 969	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	Оборудование (объекты основных средств)	-	-	-	-	-	-
	Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	Оборудование для производства фрез	-	-	7 754	-	7 754	-
	Части оборудования для производства фрез	-	-	2 215	-	2 215	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 908	(6 508)	-	-	-	15 621	11 021	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	(530)	-	-	-	1 580	1 050	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы, в у.е.	За 2025 г.	-	-	1 908	(5 978)	-	-	-	14 041	9 971	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 621	-	7 000	(7 180)	-	-	-	(15 441)	-	-
	За 2024 г.	20 130	-	425 049	(429 558)	-	-	-	-	15 621	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	1 580	-	-	-	-	-	-	(1 580)	-	-
	За 2024 г.	2 560	-	100	(1 080)	-	-	-	-	1 580	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	345 000	(345 000)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы, в у.е.	За 2025 г.	14 041	-	-	-	-	-	-	(14 041)	-	-
	За 2024 г.	17 570	-	79 949	(83 478)	-	-	-	-	14 041	-
Итого	За 2025 г.	15 621	-	8 908	(13 688)	-	-	-	180	11 021	-
	За 2024 г.	20 130	-	425 049	(429 558)	-	-	-	-	15 621	-

3. Запасы

3.1. 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	132 703	-	397 808	(406 685)	-	-	X	X	-	-	123 826	-
	За 2024 г.	98 999	-	487 203	(453 499)	-	-	X	X	-	-	132 703	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	157	-	2 012	(444)	-	-	-	-	-	-	1 725	-
	За 2024 г.	1	-	555	(399)	-	-	-	-	-	-	157	-
Товары	За 2025 г.	130 155	-	394 844	(403 110)	-	-	-	-	-	-	121 889	-
	За 2024 г.	96 141	-	461 755	(427 741)	-	-	-	-	-	-	130 155	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	2 391	-	952	(3 131)	-	-	-	-	-	-	212	-
	За 2024 г.	2 857	-	24 893	(25 359)	-	-	-	-	-	-	2 391	-

4. Дебиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		списано						восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365	-	502	-
в том числе:																	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198	-	213	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	-	289	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	260 255	260 255	47 783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	92 355	92 355	246 471	-	-	-	-	(67 419)	(78 572)	(6)	-	(365)	-	241 084	(15 418)	-
в том числе:																	
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	182 726	182 726	14 871	-	-	-	-	(16 656)	(2)	-	-	-	-	180 939	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 648	11 648	181 871	-	-	-	-	(10 793)	-	-	-	-	-	182 726	-	-
	За 2024 г.	57 902	57 902	34 524	-	-	-	-	(45 800)	-	-	-	-	-	46 627	(15 418)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74 407	74 407	50 436	-	-	-	-	(66 941)	-	-	-	-	-	57 902	-	-
	За 2024 г.	14 296	14 296	-	-	-	-	-	(1 747)	-	-	-	-	-	12 549	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 035	4 035	10 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 296	-	-
	За 2024 г.	247	247	245	-	-	-	-	(45)	(4)	-	-	(198)	-	245	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	174	174	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	247	-	-
	За 2024 г.	2 031	2 031	(1 919)	-	-	-	-	(112)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	5	2 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 862	2 862	-	-	-	-	-	(2 214)	-	-	-	-	-	2 031	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 211	1 211	1 651	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	648	-	-
	За 2024 г.	-	-	62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 862	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	835	835	-	-	-	-	-	(835)	-	-	-	-	-	62	-	-
	За 2024 г.	167	167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	34	34	133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	24	-	-	-	-	-	(10)	-	-	-	(167)	-	167	-	-
Итого	За 2025 г.	6	6	21	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	14	-	-
	За 2024 г.	260 255	260 255	47 920	-	-	-	-	(67 419)	(6)	-	-	-	-	241 586	(15 418)	-
	За 2024 г.	92 355	92 355	246 471	-	-	-	-	(78 572)	-	-	-	-	-	260 255	-	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 418	-	-	-	-	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	445 543 267 874	351 927 438 384	- -	(394 135) (259 565)	(2 155) (1 150)	- -	401 180 445 543	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	303 069 82 824	296 043 303 069	- -	(254 959) (81 674)	(2 155) (1 150)	- -	341 999 303 069	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	142 063 176 139	55 728 141 258	- -	(139 177) (175 334)	- -	- -	58 614 142 063	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 6 260	- (6 260)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	851 283	- 132	- -	(851) -	- -	- -	- 416	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	94 128	189 22	- -	- -	- -	- -	283 151	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	128 -	- -	- -	- -	- -	128 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 706 445 543	- 351 927	- -	(1 706) (394 135)	- -	- -	- 401 180	- X
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	267 874 445 543	438 384 351 927	- -	(259 565) (394 135)	(1 150) (1 150)	- -	445 543 401 180	X X

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 702 -	- -	2 702 -
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 702 -	- -	2 702 -