

**ООО «Ретро-Стиль»**

ОГРН 1089847045111

ИНН 7813404122 КПП 783801001

190000 г. Санкт-Петербург ул. Большая Морская д.46 литер А помещение 16Н № 1

---

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

47.59. «Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах»,

46.47. «Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием»

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Организация является плательщиком НДС по ставке 5%.

**2.1. Неиспользуемые стандарты**

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

**2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности

последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

### 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

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

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

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. п. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: п. п. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

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

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

### 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: п. п. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

### 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: п. п. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.8. Учет аренды

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

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

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

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: п. п. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР).

## 3-8. Разделы 3-8 представлены в таблицах.

### 9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала:

- единственный участник Кривенко Светлана Николаевна владеет 100% доли в Уставном капитале общества.

### 10. Информация о связанных сторонах

Бенефициарный владелец, контролирующий общество Кривенко Светлана Николаевна  
ИНН 780522399919.

Дивиденды за 2025г. не назначались и не выплачивались.

### 11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор  
ООО «Ретро-Стиль»

/С. Н. Кривенко/

30.03.2026

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года           |                                       | Изменения за период      |                                       |             |             | На конец периода         |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | списано                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценена              |                                       |
|                                                                        |            |                          |                                       | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 13 735                   | (13 481)                              | 11 289                   | -                                     | (691)       | (127)       | -                        | 25 024                                |
|                                                                        | За 2024 г. | 13 735                   | (13 354)                              | -                        | -                                     | (127)       | -           | -                        | 13 735                                |
| в том числе:                                                           | За 2025 г. | -                        | -                                     | 11 289                   | -                                     | (564)       | -           | -                        | 11 289                                |
| Машины и оборудование (кроме обского)                                  | За 2024 г. | -                        | -                                     | -                        | -                                     | -           | -           | -                        | -                                     |
| Обское оборудование                                                    | За 2025 г. | 269                      | (269)                                 | -                        | -                                     | -           | -           | -                        | 269                                   |
|                                                                        | За 2024 г. | 269                      | (269)                                 | -                        | -                                     | -           | -           | -                        | (269)                                 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | За 2025 г. | 12 936                   | (12 936)                              | -                        | -                                     | -           | -           | -                        | 12 936                                |
|                                                                        | За 2024 г. | 12 936                   | (12 936)                              | -                        | -                                     | -           | -           | -                        | (12 936)                              |
| Другие виды основных средств                                           | За 2025 г. | 531                      | (227)                                 | -                        | -                                     | (127)       | -           | -                        | 531                                   |
|                                                                        | За 2024 г. | 531                      | (150)                                 | -                        | -                                     | (127)       | -           | -                        | (277)                                 |

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | На начало года        |                                       | Изменения за период                                   |                                       |                                                     |             | На конец периода      |                                       |
|------------------------------------|------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |             | переоценена           |                                       |
|                                    |            |                       |                                       | фактическая стоимость                                 | накопленные амортизация и обесценение | амортизация                                         | обесценение | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 508                   | (212)                                 | -                                                     | -                                     | (169)                                               | -           | 508                   | (381)                                 |
|                                    | За 2024 г. | 508                   | (42)                                  | -                                                     | -                                     | (169)                                               | -           | 508                   | (212)                                 |
| в том числе:                       | За 2025 г. | 508                   | (212)                                 | -                                                     | -                                     | (169)                                               | -           | 508                   | (381)                                 |
| Обское оборудование                | За 2024 г. | 508                   | (42)                                  | -                                                     | -                                     | (169)                                               | -           | 508                   | (212)                                 |

3.3. 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   | 10 978                | 550                   | 847                   |
| в том числе:                               |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме обского)      | 10 724                | -                     | -                     |
| Обское оборудование                        | 127                   | 296                   | 466                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | -                     | -                     | -                     |
| Другие виды основных средств               | 127                   | 254                   | 381                   |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

3.4. 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. | -                   | -                       | 11 289              | -           | (11 289) | -                                           | -                   | -                       |
|                                                               | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:                                                  | За 2025 г. | -                   | -                       | 5 865               | -           | (5 865)  | -                                           | -                   | -                       |
|                                                               | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
| Материалы                                                     | За 2025 г. | -                   | -                       | 730                 | -           | (730)    | -                                           | -                   | -                       |
|                                                               | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные затраты                                           | За 2025 г. | -                   | -                       | 4 694               | -           | (4 694)  | -                                           | -                   | -                       |
|                                                               | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего     | За 2025 г. | -                   | -                       | 11 289              | -           | (11 289) | -                                           | -                   | -                       |
|                                                               | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:                                                  | За 2025 г. | -                   | -                       | 11 289              | -           | (11 289) | -                                           | -                   | -                       |
| Встроенная мебель. Салон                                      | За 2024 г. | -                   | -                       | 11 289              | -           | -        | (11 289)                                    | -                   | -                       |

4. Финансовые вложения

4.1. 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 |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 6 235               | (2 400)  | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | 3 835                    | -                         |
| 3а 2024 г.                                | -          | -                        | -                         | -                   | -        | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:                              |            |                          |                           |                     |          |   |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Предоставленные займы                     | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 6 235               | (2 400)  | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | 3 835                    | -                         |
| 3а 2024 г.                                | -          | -                        | -                         | -                   | -        | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | 4 000                    | -                         | 50 300              | (53 300) | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | 1 000                    | -                         |
| 3а 2024 г.                                | 2 400      | -                        | 230 800                   | (229 200)           | -        | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | 4 000                    | -                         |
| в том числе:                              |            |                          |                           |                     |          |   |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Депозитные счета                          | 3а 2025 г. | 4 000                    | -                         | 50 300              | (53 300) | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | 1 000                    | -                         |
| 3а 2024 г.                                | 2 400      | -                        | 230 800                   | (229 200)           | -        | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | 4 000                    | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | 4 000                    | -                         | 56 535              | (55 700) | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | 4 835                    | -                         |
| 3а 2024 г.                                | 2 400      | -                        | 230 800                   | (229 200)           | -        | - | -                                                                    | -                                                  | -                    | 4 000                    | -                         |

5. Запасы

5.1. 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 |                        |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение    |                        |
| Запасы - всего          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 134 439<br>124 531        | -<br>-                 | 99 810<br>83 914    | (101 201)<br>(74 006)     | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                 | X<br>X                    | 133 048<br>134 439        | -<br>-                 |
| в том числе:            | За 2025 г.               | 40                        | -                      | 1 805               | (1 845)                   | -                      | -                      | -                      | -                         | -                         | -                      |
| Сырье и материалы       | За 2024 г.               | -                         | -                      | 1 546               | (1 506)                   | -                      | -                      | -                      | -                         | 40                        | -                      |
| Готовая продукция       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-              | -<br>-                    | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                    | -<br>-                    | -<br>-                 |
| Товары                  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 134 399<br>124 531        | -<br>-                 | 98 005<br>82 368    | (99 356)<br>(72 500)      | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                 | -<br>-                    | 133 048<br>134 399        | -<br>-                 |

5.2. 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   | 2 654                 | 2 390                 | 2 276                 |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Товары                                | 2 654                 | 2 390                 | 2 276                 |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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  | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2025 г. | 44 063               | -                             | 8 844                                                                                                                        | -                                  | (41 427) | (305)      | -                      | -                    | 11 175               | -                             |
| в том числе:                                    | 3а 2024 г. | 9 233                | -                             | 42 837                                                                                                                       | -                                  | (8 004)  | (2)        | -                      | -                    | 44 063               | -                             |
|                                                 |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 3а 2025 г. | 22 454               | -                             | 1 539                                                                                                                        | -                                  | (21 990) | (16)       | -                      | -                    | 1 987                | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 2 543                | -                             | 21 990                                                                                                                       | -                                  | (2 077)  | (2)        | -                      | -                    | 22 454               | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | 1 799                | -                             | 6 419                                                                                                                        | -                                  | (1 978)  | (204)      | -                      | -                    | 6 036                | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 3 561                | -                             | 1 600                                                                                                                        | -                                  | (3 362)  | -          | -                      | -                    | 1 799                | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками   | 3а 2025 г. | 17 977               | -                             | 392                                                                                                                          | -                                  | (17 103) | -          | -                      | -                    | 1 266                | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 1 428                | -                             | 17 525                                                                                                                       | -                                  | (975)    | -          | -                      | -                    | 17 977               | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками    | 3а 2025 г. | 89                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | (85)       | -                      | -                    | 4                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 89                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 89                   | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | 3а 2025 г. | -                    | -                             | 212                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 212                  | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Авансы по аренде (лизингу)                      | 3а 2025 г. | 356                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (356)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 356                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 356                  | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                     | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 1 359                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (1 359)  | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС            | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                  | 3а 2025 г. | 1 388                | -                             | 63                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 451                | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 22                   | -                             | 1 366                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 388                | -                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда            | 3а 2025 г. | -                    | -                             | 2                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 2                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расходы будущих периодов                        | 3а 2025 г. | -                    | -                             | 218                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 218                  | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 232                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (232)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                           | 3а 2025 г. | 44 063               | -                             | 8 844                                                                                                                        | -                                  | (41 427) | (305)      | -                      | X                    | 11 175               | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 9 233                | -                             | 42 837                                                                                                                       | -                                  | (8 004)  | (2)        | -                      | X                    | 44 063               | -                             |

6.2. 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                                      | 8 026                 | 8 026                | 24 139                | 24 139               | 5 990                 | 5 990                |
| в том числе:                               |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 1 987                 | 1 987                | 22 454                | 22 454               | 2 543                 | 2 543                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 6 036                 | 6 036                | 1 684                 | 1 684                | 3 447                 | 3 447                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3                     | 3                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

7. Обязательства

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

| Наименование показателя                             | Период                   | На начало года    | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                          |                          |          | На конец<br>периода |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|----------|---------------------|
|                                                     |                          |                   | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)                        |                                          | переклассифици<br>ровано |          |                     |
|                                                     |                          |                   | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>Договора)                      | проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления |                          | погашено |                     |
| Долгосрочные обязательства -<br>всего               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 2 831<br>3 481    | 2 302<br>-                                                                                         | -<br>-                                   | -<br>(650)               | -<br>-   | 5 133<br>2 831      |
| в том числе:                                        |                          |                   |                                                                                                    |                                          |                          |          |                     |
| Долгосрочные займы                                  | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 2 831<br>3 481    | 2 302<br>-                                                                                         | -<br>-                                   | -<br>(650)               | -<br>-   | 5 133<br>2 831      |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего              | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 113 100<br>73 075 | 50 938<br>88 687                                                                                   | -<br>-                                   | (95 334)<br>(48 659)     | -<br>(1) | 68 704<br>113 100   |
| в том числе:                                        |                          |                   |                                                                                                    |                                          |                          |          |                     |
| Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками            | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 43 233<br>16 930  | 32 236<br>31 545                                                                                   | -<br>-                                   | (29 936)<br>(5 242)      | -<br>-   | 45 532<br>43 233    |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 61 138<br>47 844  | 9 056<br>53 640                                                                                    | -<br>-                                   | (62 789)<br>(40 346)     | -<br>-   | 7 405<br>61 138     |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 5 660<br>7 294    | 5 864<br>1 269                                                                                     | -<br>-                                   | (805)<br>(2 901)         | -<br>(1) | 10 719<br>5 660     |
| Расчеты с разными дебиторами<br>и кредиторами       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 285<br>170        | 211<br>285                                                                                         | -<br>-                                   | (285)<br>(170)           | -<br>-   | 211<br>285          |
| Расчеты по аренде                                   | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 309<br>309        | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | (309)<br>-               | -<br>-   | -<br>309            |
| Краткосрочные займы                                 | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 8<br>8            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-                   | -<br>-   | 8<br>8              |
| Проценты по займам и<br>кредитам                    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 613<br>504        | 645<br>108                                                                                         | -<br>-                                   | -<br>-                   | -<br>-   | 1 258<br>613        |
| Расчеты по налогам и сборам                         | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1 765<br>13       | 545<br>1 752                                                                                       | -<br>-                                   | (1 208)<br>-             | -<br>-   | 1 102<br>1 765      |
| Расчеты по НДС, не<br>отраженные на ЕНС             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-            | 2 357<br>-                                                                                         | -<br>-                                   | -<br>-                   | -<br>-   | 2 357<br>-          |
| Расчеты по социальному<br>страхованию и обеспечению | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 88<br>1           | 23<br>88                                                                                           | -<br>-                                   | (1)<br>-                 | -<br>-   | 111<br>88           |
| Расчеты с персоналом по<br>оплате труда             | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 1<br>1            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-                   | -<br>-   | 1<br>1              |
| Итого                                               | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 115 931<br>76 556 | 53 240<br>88 687                                                                                   | -<br>-                                   | (95 334)<br>(49 309)     | -<br>(1) | 73 837<br>115 931   |

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 53 737                | 103 281               | 63 855                |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 45 532                | 43 233                | 16 930                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 8 205                 | 60 049                | 46 925                |

8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 101 217    | 73 799     |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 4 432      | 3 987      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 1 299      | 1 004      |
| Амортизация                                                                                         | 861        | 296        |
| Прочие затраты                                                                                      | 41 879     | 35 320     |
| Итого по элементам                                                                                  | 149 689    | 114 406    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | (12)       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 149 689    | 114 394    |