

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПОНТЕ ЦЕНТР»  
за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) ООО «ПОНТЕ ЦЕНТР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 10% и более.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, и подписана руководителем 30.03.2026 г.

# 1. Общие сведения

## 1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ПОНТЕ ЦЕНТР"

Сокращенное наименование: ООО "ПОНТЕ ЦЕНТР"

Дата государственной регистрации: 26.08.2016 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1167847349724

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7810610938

Место нахождения организации 196006, г. Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, д. 1, Литера А, помещение 39Н РМ №3.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 16 000 000,00 рублей. На отчетную дату полностью оплачен.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице

Участник/учредитель	Размер доли, %.	Размер доли, руб.
МАЦАРСКИЙ ЕВГЕНИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	38	6 080 000,00
НИКИТИНА ЕЛЕНА ВАЛЕРЬЕВНА	5	800 000,00
ЧЕКМАРЕВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	5	800 000,00
КАМЧЕВА ВИКТОРИЯ ЕВГЕНЬЕВНА	15	2 400 000,00
ВОЙЦЮХ ЮЛИЯ ГЕОРГИЕВНА	8	1 280 000,00
БОВИЧЕВА ОЛЬГА МИХАЙЛОВНА	4	640 000,00
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИРИДАТО ГРУПП"	25	4 000 000,00

## 1.2. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИРИДАТО ГРУПП". В лице Генерального директора. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

## 1.3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является - Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.71.1).

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 21,9 человека.

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Обязанность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ПАО «ИРИДАТО ГРУПП». Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 10% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения.

#### **2.2.1. Основные средства**

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникших в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме 100 тыс.

руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для основных средств, полученных по договорам, которые предусматривают исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ или услуг, которая определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ или услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ или услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ или услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов или фактические затраты, понесенные при выполнении работ или оказании услуг.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода в соответствии с классификатором. В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод.

Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т.д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

### **2.2.2. Инвестиционная недвижимость**

Объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

### **2.2.3. Нематериальные активы**

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

#### **2.2.4. Запасы**

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

#### **2.2.5. Учет финансовых вложений**

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится не реже, чем один раз в год при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

#### **2.2.6. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается:

- Долг возник из-за реализации товаров, работ или услуг;
- Задолженность не оплачена в установленный договором срок.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при

составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

### **2.2.7. Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **2.2.8. Расходы**

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

### **2.2.9. Учет расходов по займам и кредитам**

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении

которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

#### **2.2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

- а) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России («ЦБ РФ») на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых

денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### **2.2.11. Иное**

Затраты, произведенные Обществом 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

#### **2.2.12. Изменения в учетной политике на 2025 год**

Описание изменений учетной политики, а также их влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность представлены в разделе 2.4. «Изменение сравнительных показателей».

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательств**

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

### **2.4. Изменение сравнительных показателей**

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и прочее), зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

#### 3.1. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведены в таблице *Пояснения 5. Финансовые вложения*.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила 4 650,00 тыс. рублей и состоят из предоставленных займов:

Контрагенты	ИНН	Сумма, тыс.руб.
Иригато ФиН	7810369416	4 650,00
<b>Итого</b>		<b>4 650,00</b>

#### 3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице *Пояснения 4. Основные средства*.

Наличие и движение основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 4.1.

В 2025 году в Обществе произошло изменение стоимости основных средств:

- Уменьшение при ликвидации (выбытии) на 5 190 тыс. рублей.

В Обществе есть основные средства, стоимость которых полностью погашена:

Оборудование Магазин Манго Тула MNG01, БП0000001. Оборудование Магазин Манго Иваново MNG02, БП0000002. Вывеска Манго Каширская Плаза MNG04, БП0000013. Магазин "Манго" Каширская Плаза MNG04: Монитор ProDisplay - 1, БП0000031; Монитор ProDisplay - 2, БП0000032; Монитор ProDisplay - 3, БП0000033; Витрина магазина (Каширка), БП0000036; Витрина магазина весна 2019 (Каширка), БП0000037; Витрина магазина Зима 2019 (Каширка), БП0000038; Термопринтер «Honeywell», модель RP2 - 1, БП0000044; Термопринтер «Honeywell», модель RP2 - 2, БП0000045; Термопринтер «Honeywell», модель RP2 - 3, БП0000046; Персональные мобильные сенсорные компьютеры Zebra модель TC510K - 1, БП0000041; Персональные мобильные сенсорные компьютеры Zebra модель TC510K - 2, БП0000042; Персональные мобильные сенсорные компьютеры Zebra модель TC510K - 3, БП0000043; Музыкальное оборудование (Каширская плаза), БП0000024; Монитор HP, БП0000023; Счётчик посетителей 1, БП0000025; Счётчик посетителей 2, БП0000026.

Магазин "Манго" Серебряный Город MNG02: Витрина магазина (Иваново), БП0000034; Витрина магазина Зима 2019 (Иваново), БП0000039.

Магазин "Манго" Тула Тула MNG01: Витрина магазина (Тула), БП0000035; Витрина магазина Зима 2019 (Тула), БП0000040.

Их стоимость остается на балансе в связи с полностью исправным техническим состоянием.

#### 3.3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице *Пояснения 3. Нематериальные активы*.

#### 3.4. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений. Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице *Пояснения 6. Запасы*.

#### 3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице **Пояснения 7. Дебиторская задолженность**. Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице ниже:

Контрагенты	ИНН	Сумма, тыс.руб.
MANGO MNG, S.A.		4 203,00
Энка ТЦ	7702190316	1 509,78
Понте МСК	7810609925	22 099,77
Иригато ФиН	7810369416	1 657,20
<b>Итого</b>		<b>29 469,75</b>

### 3.6. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	3 708	1 033	1 831
Расходы будущих периодов	1261	2 989	0	0
Недостачи и потери от порчи ценностей	1262	7 19	1 033	0

### 3.7. Кредиторская задолженность и заемные средства.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение кредиторской задолженности и заемных средств приведено в таблице **Пояснения 8. Обязательства**.

### 3.8. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице **Пояснения 9. Обеспечение обязательств**.

### 3.9. Раскрытие информации по доходам и расходам общества от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах. Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, по которым составила более 10 % от общей реализации, приведена в таблице

Контрагент	Выручка без НДС
Розничный покупатель	109 256, 41
ООО Понте МСК	19 891,62
ООО "МАКСИМА ГРУПП"	2 503,37
<b>Итого</b>	<b>131 651, 40</b>

Расшифровка управленческих расходов представлены в **Пояснения 10: Расходы по обычным видам деятельности**.

### 3.10. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах. Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах. Расшифровка строк приведена в таблице.

<b>Проценты к получению (2320) - за 2025 г.</b>	
1. Проценты к получению	4 301,38
2. Проценты к получению (уплате)	1 715 592,48
<b>Итого по группе показателей:</b>	<b>1 719 893,86</b>

Ниже приведен подробный расчет каждого слагаемого

<b>1. Проценты к получению</b>	
Оборот по счету 91 по статьям видов - Проценты к получению - Проценты по государственным ценным бумагам - Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%.	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Проценты по государственным ценным бумагам	0,00
Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	0,00
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	4 301,38
91.01	4 301,38
<b>Итого по показателю:</b>	<b>4 301,38</b>

<b>2. Проценты к получению (уплате)</b>	
Оборот по счету 91 по статьям вида "Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)". Суммы, учтенные по кредиту, включаются в доходы; по дебету - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету).</i>	
Проценты к получению (уплате)	(698 038,66)
91.01	1 657 203,42
91.02	(2 355 242,08)
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	58 389,06
91.01	58 389,06
<b>Обороты по субсчету 91.01 (доход) включены в строку "Проценты к получению" (2320)</b>	<b>1 715 592,48</b>
<b>Обороты по субсчету 91.02 (расход) включены в строку "Проценты к уплате" (2330)</b>	<b>(2 355 242,08)</b>

### 3.11. Прочие доходы и расходы.

В 2025-2024 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

Группа показателей	Строка 2340		Строка 2350	
	2025 г	2024 г	2025 г	2024 г
Курсовые разницы		2 115	5 404	2 304
Иная операционная деятельность (Расходы на услуги банка)			3 854	4 421
Результаты инвентаризации	4 334	534		
Прочие (не вошедшие ни в одну из групп)	200	3 022	1 736	125
<b>ИТОГО</b>	<b>4 534</b>	<b>5 671</b>	<b>10 994</b>	<b>6 850</b>

### 3.12. Налогообложение по налогу на прибыль

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	2025	2024
2410	Налог при упрощенной системе налогообложения	-	(1 756)
2411	Текущий налог на прибыль	(232)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	-

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

### 3.13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены в пункте 1 подпункте 1.1 настоящей Пояснительной записки.

## **4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества**

### **4.1. Информация по чистым активам**

По итогу финансового года чистые активы Общества составили 71 269 тыс. руб.

### **4.2. События после отчетной даты**

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

### **4.3. Государственная помощь**

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

### **4.4. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

### **4.5. Условные факты хозяйственной деятельности**

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

### **4.6. Основные принципы управления рисками**

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

#### ***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности. Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

#### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению

ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

#### **4.7. Анализ финансового положения и эффективности деятельности**

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 17%. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

*Приложение № 1*

*к Пояснительной записке  
к бухгалтерскому  
балансу и отчету о  
финансовых результатах  
ООО «ПОНТЕ ЦЕНТР»  
за 2025 год*

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	31 451	(22 810)	-	(5 190)	5 190	(2 649)	-	-	-	-	-	26 261	(20 269)
	3а 2024 г.	31 451	(19 615)	-	-	-	(3 195)	-	-	-	-	-	31 451	(22 810)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 852	(1 826)	-	(1 502)	1 502	(26)	-	-	-	-	-	350	(350)
	3а 2024 г.	1 852	(1 587)	-	-	-	(239)	-	-	-	-	-	1 852	(1 826)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 975	(3 805)	-	(2 109)	2 109	(153)	-	-	-	-	-	1 866	(1 849)
	3а 2024 г.	3 975	(3 319)	-	-	-	(486)	-	-	-	-	-	3 975	(3 805)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	25 624	(17 179)	-	(1 580)	1 580	(2 470)	-	-	-	-	-	24 044	(18 069)
	3а 2024 г.	25 624	(14 709)	-	-	-	(2 470)	-	-	-	-	-	25 624	(17 179)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	5 992	8 641	11 836
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	26	266
Офисное оборудование	17	170	656
Другие виды основных средств	5 975	8 445	10 915
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------



## 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.	16 850	-	16 790	(28 990)	-	-	-	-	4 650	-
	За 2024 г.	7 050	-	22 940	(13 140)	-	-	-	-	16 850	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	16 850	-	16 790	(28 990)	-	-	-	-	4 650	-
	За 2024 г.	7 050	-	22 940	(13 140)	-	-	-	-	16 850	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	83 725	(83 725)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	89 521	(89 521)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	83 725	(83 725)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	89 521	(89 521)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	16 850	-	100 515	(112 715)	-	-	-	-	4 650	-
	За 2024 г.	7 050	-	112 461	(102 661)	-	-	-	-	16 850	-

### 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.	92 074	-	79 933	(104 750)	-	-	X	X	67 259	-
	За 2024 г.	87 515	-	115 614	(111 054)	-	-	X	X	92 074	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	227	-	783	(635)	-	-	1	-	375	-
	За 2024 г.	230	-	2 417	(2 426)	-	-	7	-	227	-
Товары	За 2025 г.	91 763	-	79 104	(104 033)	-	-	(1)	-	66 834	-
	За 2024 г.	87 183	-	113 112	(108 525)	-	-	(7)	-	91 763	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	85	-	46	(82)	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	102	-	85	(103)	-	-	-	-	85	-

### 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	-	-	-



## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	72 693	43 205	-	(64 137)	-	-	51 760
	За 2024 г.	45 395	54 074	-	(26 777)	-	-	72 693
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43 139	35 610	-	(37 580)	-	-	41 169
	За 2024 г.	31 192	38 009	-	(26 062)	-	-	43 139
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	815	-	(816)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	1	-	-	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
	За 2024 г.	28	32	-	(28)	-	-	32
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	23 999	-	-	(23 999)	-	-	-
	За 2024 г.	11 999	12 000	-	-	-	-	23 999
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 948	6 350	-	-	-	-	9 298
	За 2024 г.	-	2 948	-	-	-	-	2 948
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	105	-	-	(105)	-	-	-
	За 2024 г.	8	97	-	-	-	-	105
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 104	328	-	(1 104)	-	-	328
	За 2024 г.	984	293	-	(173)	-	-	1 104
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	352	28	-	-	-	-	380
	За 2024 г.	-	352	-	-	-	-	352
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	323	10	-	-	-	-	333
	За 2024 г.	326	-	-	(3)	-	-	323
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	606	59	-	(500)	-	-	164
	За 2024 г.	737	366	-	(498)	-	-	606
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	14	1	-	(14)	-	-	1
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	82	-	-	-	-	-	82
	За 2024 г.	107	(25)	-	-	-	-	82
Итого	За 2025 г.	72 693	43 205	-	(64 137)	-	X	51 760
	За 2024 г.	45 395	54 074	-	(26 777)	-	X	72 693

### 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	-	-	-
-------	---	---	---

### 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 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	91 450	106 846
Затраты на оплату труда	16 543	18 301
Отчисления на социальные нужды	3 940	3 752
Амортизация	2 649	3 195
Прочие затраты	12 593	49 332
Итого по элементам	127 176	181 425
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(93)	(59)
Итого расходы по обычным видам деятельности	127 083	181 367