

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

*Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛАС»*

### 1. Общие положения

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

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЭЛАС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:  
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".  
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

***Перенесите из учетной политики способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.***

*Например (на основании шаблона учетной политики):*

| <b>Положение учетной политики</b> | <b>Утвержденный вариант</b>   | <b>Основание</b>                     |
|-----------------------------------|---|--------------------------------------|
|                                   | <b>2.4 Основные средства</b>  |                                      |
| Принятие к учету                  | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности и учитываются в составе материально-производственных запасов; и списываются на затраты, в | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |

|  |   |   |
|--|---|---|
|  | порядке, предусмотренном для косвенных расходов (единовременно); иное списание материально-производственных запасов предусматривается в приказах, распоряжениях.  |   |
| Оценка   | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.  | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»  |
| Способ и период начисления амортизации               | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.  | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                      |
| Срок полезного использования                         | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»   |
|  | <b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>  |   |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.  | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Учет заготовления материалов                         | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования   | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для     |

|   |  |   |
|---|--|---|
|   | счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»  | субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012   |
| Учет полуфабрикатов собственного производства   | Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н) |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).  | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н   |
|   | <b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>   |   |
| Учет процентов по займам и кредитам             | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов  | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.   |
|   | <b>2.7 Учет доходов и расходов</b>   |   |
| Учет общехозяйственных расходов                 | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".   | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)   |

|   |  |  |
|---|--|--|
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |
|---|--|--|





|            |            |   |   |   |   |   |   |   |
|------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|
| Другие НМА | 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. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |



|   |            |       |       |       |         |       |         |   |   |   |       |       |   |
|---|------------|-------|-------|-------|---------|-------|---------|---|---|---|-------|-------|---|
| Сооружения  | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Офисное оборудование  | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Транспортные средства   | 3а 2025 г. | 2 134 | (534) | -     | (2 134) | 1 956 | (1 423) | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | 2 134 | -       | -     | (534)   | - | - | - | 2 134 | (534) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь  | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Рабочий скот  | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Продуктивный скот   | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Многолетние насаждения  | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Земельные участки   | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Объекты природопользования  | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество   | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -     | -     | -     | -       | -     | -       | - | - | - | -     | -     | - |
| Другие виды основных средств  | 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   | 1 350                 | 3 263                 | 995                   |
| в том числе:                               |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 555                   | 696                   | 804                   |
| Офисное оборудование                       | 255                   | -                     | -                     |
| Транспортные средства                      | -                     | 1 601                 | -                     |
| Другие виды основных средств               | 540                   | 967                   | 192                   |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

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

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



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  |  |                      | На конец периода         |                           |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|   |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|   |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |  |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
|   | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|  |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|  |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | 13 271                    | -                      | 73 825              | (78 427)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 8 669                     | -                      |
|  | За 2024 г. | 15 508                    | -                      | 92 375              | (94 612)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 13 271                    | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | За 2025 г. | 13 255                    | -                      | 46 709              | (6 251)                   | -                      | -                      | (45 044)                  | -                      | 8 669                     | -                      |
|  | За 2024 г. | 15 508                    | -                      | 69 582              | (5 562)                   | -                      | -                      | (66 273)                  | -                      | 13 255                    | -                      |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | (69 143)                  | -                      | -                      | 69 143                    | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | (88 391)                  | -                      | -                      | 88 391                    | -                      | -                         | -                      |
| Товары   | За 2025 г. | 16                        | -                      | 1 137               | (1 153)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | 372                 | (356)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 16                        | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | За 2025 г. | -                         | -                      | 25 979              | (1 880)                   | -                      | -                      | (24 099)                  | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | 22 421              | (304)                     | -                      | -                      | (22 117)                  | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

### 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   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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     |                               |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|   |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило  |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | 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 |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                   | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 2025 г. | 11 352               | -                             | 1 800  | -                                  | (6 971)  | -          | -                      | -                    | 6 182                | -                             |
|   | За 2024 г. | 14 393               | -                             | 11 608   | -                                  | (14 649) | -          | -                      | -                    | 11 352               | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 128                | -                             | 674  | -                                  | (3 570)  | -          | -                      | -                    | 232                  | -                             |
|   | За 2024 г. | 10 590               | -                             | 3 849  | -                                  | (11 310) | -          | -                      | -                    | 3 128                | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 1 370                | -                             | 985  | -                                  | (648)    | -          | -                      | -                    | 1 707                | -                             |
|   | За 2024 г. | 3 422                | -                             | 991  | -                                  | (3 043)  | -          | -                      | -                    | 1 370                | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | 228                  | -                             | 57   | -                                  | (228)    | -          | -                      | -                    | 57                   | -                             |
|   | За 2024 г. | 68                   | -                             | 168  | -                                  | (8)      | -          | -                      | -                    | 228                  | -                             |
| Авансы по аренде (лизингу)                            | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 10                   | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 10                   | -                             |
|   | За 2024 г. | 10                   | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 10                   | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС  | За 2025 г. | 4 126                | -                             | -  | -                                  | (2 450)  | -          | -                      | -                    | 1 676                | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | 4 126  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 4 126                | -                             |

|   |            |        |   |        |   |          |   |   |   |        |
|---|------------|--------|---|--------|---|----------|---|---|---|--------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению        | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                    | 3а 2025 г. | -      | - | 1      | - | -        | - | - | - | 1      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
| Расчеты с подотчетными лицами                           | 3а 2025 г. | 15     | - | -      | - | -        | - | - | - | 15     |
|   | 3а 2024 г. | 15     | - | -      | - | -        | - | - | - | 15     |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                | 3а 2025 г. | 2 475  | - | 83     | - | (75)     | - | - | - | 2 483  |
|   | 3а 2024 г. | 288    | - | 2 475  | - | (288)    | - | - | - | 2 475  |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал      | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
| Расходы будущих периодов                                | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
|   | 3а 2024 г. | -      | - | -      | - | -        | - | - | - | -      |
| Итого   | 3а 2025 г. | 11 352 | - | 1 800  | - | (6 971)  | - | - | X | 6 182  |
|   | 3а 2024 г. | 14 393 | - | 11 608 | - | (14 649) | - | - | X | 11 352 |

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                       | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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            | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:                                  |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                             | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                          | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                            | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Безвозмездные поступления                     | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба    | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 25 140         | 7 759  | -                                  | (23 034) | -         | -                    | 9 865            |
|   | 3а 2024 г. | 40 069         | 20 812   | -                                  | (35 741) | -         | -                    | 25 140           |
| в том числе:                                  |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 20             | 954  | -                                  | (965)    | -         | -                    | 9                |
|   | 3а 2024 г. | 20             | 1 239  | -                                  | (1 240)  | -         | -                    | 20               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | 18 292         | 6 735  | -                                  | (18 373) | -         | -                    | 6 654            |
|   | 3а 2024 г. | 33 350         | 18 230   | -                                  | (33 288) | -         | -                    | 18 292           |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|  |            |        |        |   |          |   |   |        |
|--|------------|--------|--------|---|----------|---|---|--------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | За 2025 г. | 177    | -      | - | (177)    | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | 55     | 122    | - | -        | - | - | 177    |
| Расчеты по аренде                                  | За 2025 г. | 803    | -      | - | (803)    | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | 803    | - | -        | - | - | 803    |
| Краткосрочные кредиты                              | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Краткосрочные займы                                | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Проценты по займам и кредитам                      | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | 1 961  | 3      | - | (1 258)  | - | - | 706    |
|  | За 2024 г. | 1 803  | 158    | - | -        | - | - | 1 961  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | За 2025 г. | 3 627  | -      | - | (1 459)  | - | - | 2 169  |
|  | За 2024 г. | 4 840  | -      | - | (1 213)  | - | - | 3 627  |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | 260    | 68     | - | -        | - | - | 327    |
|  | За 2024 г. | -      | 260    | - | -        | - | - | 260    |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|  | За 2024 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Итого  | За 2025 г. | 25 140 | 7 759  | - | (23 034) | - | X | 9 865  |
|  | За 2024 г. | 40 069 | 20 812 | - | (35 741) | - | X | 25 140 |

## 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  | 52 333     | 72 037     |
| Затраты на оплату труда   | 22 527     | 19 112     |
| Отчисления на социальные нужды  | 4 548      | 3 396      |
| Амортизация   | 2 392      | 1 086      |
| Прочие затраты  | 8 572      | 5 947      |
| Итого по элементам  | 90 372     | 101 578    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 90 372     | 101 578    |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | -          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | -          | -          |

### 11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |            |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |