

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Мастерс» ЗА 2025 ГОД

I. Информация об Обществе

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Мастерс» (далее «Общество») занимается оптовой торговлей пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

Общество оказывает услуги на территории Российской Федерации.

Дата регистрации: 08 мая 2024 г.

ИНН/КПП/ОГРН: 9729376287/ 772901001/ 1247700362910

Регистрационный адрес Общества: 119311, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Вернадского, д. 6

Почтовый адрес Общества: 119311, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Вернадского, д. 6

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 человек.

Участники Общества:

- Юридическое лицо

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется общим собранием участников. Совет директоров в Обществе отсутствует.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор

Генеральный директор Общества – Нечаев Кирилл Владимирович

II. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, прочие активы, 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.

3. Основные средства

Учёт основных средств ведётся с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражена компьютерная техника со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	2 – 5 лет

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В статье «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены расходы на приобретение основных средств.

4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ и других источников;
- возбуждение процедуры банкротства должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надёжности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должника, задолженность признаётся сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

8. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признаётся по мере оказания услуг и предъявления заказчиком расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. С целью сопоставимости в бухгалтерском учёте доходов и расходов выручка признаётся на дату оказания услуги и выставления покупателю счёта за оказанные услуги независимо от даты подписания контрагентом акта выполненных работ. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение ПО, лицензий, оплату командировочных расходов по поездкам к заказчикам, расходы на оплату труда производственных сотрудников, амортизацию основных средств, участвующих в производственном процессе, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от прочих операций.

10. Особенности отражения показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, основным средствам и затратам на производство, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имело нематериальных активов.

2. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 в учёте Общества отсутствуют основные средства с признаками обесценения. Элементы амортизации в 2025 г. не пересматривались.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.	
Наименование показателя	31.12.2025
Средства на расчетных счетах	130
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	130

4. Налог на прибыль организации

В 2025 году ставка налога на прибыль Общества составила 25%.

5. Прочие оборотные активы

тыс. руб.	
Наименование	31.12.2025
Расходы будущих периодов	32
Итого	32

6. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет вноса участника-юридического лица.

ООО "МАСТЕРС"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 80 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Учредители	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
80		10 000,00				10 000,00
Союз Св. Иоанна Воина		10 000,00				10 000,00
Итого		10 000,00				10 000,00

7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет -10 524 тыс. руб.

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

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет - 4 598 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

В 2025 г. Общество формировало резерв на предстоящую оплату отпусков, информация приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма резерва на предстоящую оплату отпусков составила 493 тыс. руб.

10. Выручка

С целью сопоставимости в бухгалтерском учёте доходов и расходов выручка признаётся на дату продажи товаров и выставления покупателю счёта.

тыс. руб.	
Наименование показателя	2025 г.
Выручка от предоставления услуг	169 149
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	169 149

11. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 г.
Себестоимость продаж	169 149
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчёта о финансовых результатах	169 149

тыс. руб.	
Коммерческие расходы	2025 г.
Командировочные расходы	880
Амортизация	85
Расходы на оплату труда	24 022
Отчисления на социальное страхование	6 296
Арендная плата	300
Прочие	2 660
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчёта о финансовых результатах	34 243

12. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.	
Прочие доходы:	2025 г.
Прочие доходы	59 460
Итого (строка 2340) «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах:	59 460

тыс. руб.	
Прочие расходы	2025 г.
Банковские расходы	90
Оценочные обязательства по оплате труда	157
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах:	247

13. Связанные стороны

Учредитель: ООО «Союз Святого Иоанна Воина»

Основной управленческий персонал – Генеральный директор

	Наименование	Доля	Адрес	Операции, проводимые в 2025 г
Учредитель	ООО «Союз Святого Иоанна Воина»	100	119311, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный	Предоставленные займы, оптовая торговля, прочие

			Округ Раменки, пр-кт Вернадского, дом 6	услуги.
--	--	--	---	---------

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

15. Судебные разбирательства

В 2025 г. Общество не являлось истцом и ответчиком в суде, судебные разбирательства отсутствовали.

16. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде не принимались решения о реорганизации и ликвидации Общества.

Акционеры Общества не планирует приостановку деятельности и ликвидацию Общества ни в течение года, следующего за отчетной датой (31.12.2025), ни позже.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В 2025г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера- геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, на 31.12.2025 отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Общество ведёт активную работу по поиску новых российских заказчиков.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

17. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено различного рода рискам и неопределенности. Политика управления рисками компании при осуществлении деятельности направлена на их учет и минимизацию.

В своей деятельности Общество учитывает ряд рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации негативных последствий. Деятельность Общества может быть подвержена воздействию следующих рисков:

- отраслевые риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- операционные риски;

- экологические риски;
- имущественные риски.

Отраслевые риски

Риск ухудшения ситуации в отрасли, которое может повлиять на исполнение компанией своих обязательств, оценивается Обществом, как существенный. Контрагентами Общества в том числе были зарубежные компании, контракты с которыми разрываются в связи с СВО, что привело к потере выручки.

С целью минимизации риска Общество ориентируется на сотрудничество с российскими заказчиками.

Финансовые риски

В условиях сокращения числа кредитных организаций увеличивается ответственность при выборе коммерческого банка для размещения свободных денежных средств на депозитных счетах. С целью минимизации риска по невозврату денежных средств Общества с депозитов, введена система оценки банков (разработан внутренний нормативный документ, утвержденный Советом директоров Общества), на стадии принятия решения по работе с ними, что позволяет вести сотрудничество с наиболее устойчивыми и надежными, в тот или иной конкретный период размещения свободных денежных средств, кредитными организациями.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Компании, в настоящее время минимальны. Однако имеющиеся пробелы в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства вызывают необходимость издания разъяснений и толкований тех или иных норм права.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, компания является участником налоговых отношений. Соответствующие нормативные акты иногда содержат нечеткие формулировки, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность.

Операционные риски

Операционный риск представляет собой риск прямых или косвенных потерь, обусловленных несовершенством управленческих процессов, а также ошибками или недостаточной квалификацией персонала компании. Для минимизации операционных рисков в Обществе реализуется четкое разграничение полномочий и сфер ответственности, обеспечивается экономическое обоснование управленческих решений и персональная ответственность должностных лиц на всех уровнях управления.

Экологические риски

Под экологическими рисками понимается вероятность наступления гражданской ответственности за нанесение ущерба окружающей среде. Данный вид риска оцениваем, как минимальный.

Имущественные риски

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи. Для минимизации влияния имущественных рисков на деятельность Общества обеспечивается надлежащая охрана имущества. Ключевые

объекты Общества поставлены под особый контроль руководства с целью предотвращения порчи имущества и актов диверсии. Проводится периодический инструктаж персонала о действиях, необходимых при возникновении чрезвычайных ситуаций.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Генеральный директор

_____/Нечаев К.В./

30.03.2026

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	256	(7)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	256	(92)
	3а 2024 г.	-	-	256	-	-	(7)	-	-	-	-	-	256	(7)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	256	(7)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	256	(92)
	3а 2024 г.	-	-	256	-	-	(7)	-	-	-	-	-	256	(7)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	164	249	-
в том числе:			
Офисное оборудование	164	249	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	256	-	-	(256)	-	-
в том числе:									
Прочее оборудование (склад, офис, тек.Сарех)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	256	-	-	(256)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	169 153	(169 153)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	650	(650)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	169 153	(169 153)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	637	(637)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	10 524	-	-	-	-	-	10 524	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	9 156	-	-	-	-	-	9 156	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 368	-	-	-	-	-	1 368	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	10 524	-	-	-	-	X	10 524	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	12 000	-	-	-	-	12 000
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	12 000	-	-	-	-	12 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 844	4 203	-	(3 449)	-	-	4 598
	3а 2024 г.	-	3 844	-	-	-	-	3 844
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 563	50	-	(2 563)	-	-	50
	3а 2024 г.	-	2 563	-	-	-	-	2 563
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	3 240	-	-	-	-	3 240
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	395	89	-	-	-	-	484
	3а 2024 г.	-	395	-	-	-	-	395
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	886	825	-	(886)	-	-	825
	3а 2024 г.	-	886	-	-	-	-	886
Итого	3а 2025 г.	15 844	4 203	-	(15 449)	-	X	4 598
	3а 2024 г.	-	15 844	-	-	-	X	15 844

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	939	1 964	2 400	11	493
	3а 2024 г.	-	1 059	120	-	939
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	939	1 964	2 400	11	493
	За 2024 г.	-	1 059	120	-	939

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	169 149	650
Затраты на оплату труда	24 022	11 260
Отчисления на социальные нужды	6 296	2 953
Амортизация	85	7
Прочие затраты	3 840	1 682
Итого по элементам	203 392	16 553
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	203 392	16 553