

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025**

### **и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

#### **Общество с ограниченной ответственностью "РОТРОН" ИНН 7807260962**

##### **1. Основные виды экономической деятельности**

46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

##### **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились, в частности:

- Внесены изменения в Учетную политику предприятия по бухгалтерскому учету касающиеся применения ФСБУ 4/2023
- Внесены изменения в Учетную политику предприятия по бухгалтерскому учету касающиеся применения ПБУ 18/02 – отказ от применения с 01.01.2025 г., в связи с правом организации применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта. Организация является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту — п. 2 ПБУ 18/02.

##### **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

##### **2.2 Учет основных средств**

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

##### **2.3 Учет запасов**

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

##### **2.4 Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Поступило | Изменения за период      |                                                 |                       |                       | Переоценка               |                         | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2025г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5110 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                  |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
|                               | 5101 | за 2025г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5111 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

**3.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5121 | -                     | -                     | -                     |

**3.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5131 | -                     | -                     | -                     |

**3.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Поступило | Изменения за период      |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2025г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2024г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            |      |           |                          |                                       |           |                          |                                       |                                                 |                          |                                       |
|                         | 5141 | за 2025г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2024г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

**3.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

| Наименование показателя                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2025г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5161 | за 2025г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2025г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5181 | за 2025г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2024г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

#### 4. Основные средства

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

| Наименование показателя                                                               | Код  | Период    | На начало года                 |                                                                 | Изменения за период |                                |                                                                 |                         |                          |                                |                                   | На конец периода               |                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                       |      |           | персона-<br>льная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцenenия | Поступило           | Выбыло объектов                |                                                                 | начислено<br>амортизаци | убыток от<br>обесцenenия | Переоценка                     |                                   | персона-<br>льная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцenenия |
|                                                                                       |      |           |                                |                                                                 |                     | персона-<br>льная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцenenия |                         |                          | Персона-<br>льная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                                |                                                                 |
| Основные средства (без учета<br>доходных вложений в материальные<br>ценности) - всего | 5200 | за 2025г. | -                              | -                                                               | 168                 | -                              | -                                                               | -                       | -                        | -                              | -                                 | 168                            | -                                                               |
|                                                                                       | 5210 | за 2024г. | -                              | -                                                               | -                   | -                              | -                                                               | -                       | -                        | -                              | -                                 | -                              | -                                                               |
|                                                                                       | 5201 | за 2025г. | -                              | -                                                               | -                   | -                              | -                                                               | -                       | -                        | -                              | -                                 | -                              | -                                                               |
|                                                                                       | 5211 | за 2024г. | -                              | -                                                               | -                   | -                              | -                                                               | -                       | -                        | -                              | -                                 | -                              | -                                                               |
| Учтено в составе доходных<br>вложений в материальные ценности -<br>всего              | 5220 | за 2025г. | -                              | -                                                               | -                   | -                              | -                                                               | -                       | -                        | -                              | -                                 | -                              | -                                                               |
|                                                                                       | 5230 | за 2024г. | -                              | -                                                               | -                   | -                              | -                                                               | -                       | -                        | -                              | -                                 | -                              | -                                                               |
|                                                                                       | 5221 | за 2025г. | -                              | -                                                               | -                   | -                              | -                                                               | -                       | -                        | -                              | -                                 | -                              | -                                                               |
|                                                                                       | 5231 | за 2024г. | -                              | -                                                               | -                   | -                              | -                                                               | -                       | -                        | -                              | -                                 | -                              | -                                                               |

##### 4.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                                  | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                              | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                          |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в<br>качестве основных<br>средств или увеличена<br>стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные<br>операции по приобретению, модернизации и т.п.<br>основных средств - всего | 5240 | за 2025г. | -              | 168                 | -       | (168)                                                                        | -                |
|                                                                                                                          | 5250 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                            | -                |
|                                                                                                                          | 5241 | за 2025г. | -              | -                   | -       | -                                                                            | -                |
|                                                                                                                          | 5251 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                            | -                |

##### 4.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                                         | Код  | за 2025г. | за 2024г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате<br>достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                    | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в<br>результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                    | 5271 | -         | -         |

#### 4.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость немортизируемых основных средств                                                                       | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

#### 5. Финансовые вложения

##### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Поступило | Изменения за период      |                           |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2025г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2024г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2025г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2024г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2025г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2024г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2025г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2024г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2025г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5310 | за 2024г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |

##### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в зaлоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2025г. | 4 722          | -                                       | 4 722                | 163 030               | (162 943)      | -                             | -                             | X                                         | 4 808            | -                                       | 4 808                |
|                                                | 5420 | за 2024г. | 1 752          | -                                       | 1 752                | 16 592                | (13 622)       | -                             | -                             | X                                         | 4 722            | -                                       | 4 722                |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | 470                   | (250)          | -                             | -                             | 469                                       | 221              | -                                       | 221                  |
|                                                | 5421 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | 2 140                 | (1 890)        | -                             | -                             | 1 890                                     | 250              | -                                       | 250                  |
|                                                | 5422 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2025г. | 4 720          | -                                       | 4 720                | 155 715               | (156 097)      | -                             | -                             | 21 177                                    | 4 338            | -                                       | 4 338                |
|                                                | 5423 | за 2024г. | 1 751          | -                                       | 1 751                | 16 559                | (13 590)       | -                             | -                             | 539                                       | 4 720            | -                                       | 4 720                |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5424 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5425 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2025г. | 2              | -                                       | 2                    | 4 705                 | (4 706)        | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2024г. | 1              | -                                       | 1                    | 33                    | (32)           | -                             | -                             | -                                         | 2                | -                                       | 2                    |
|                                                | 5407 | за 2025г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5427 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |

**6.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

**7. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                              | Код  | Период    | На начало года                |                                           | Изменения за период                                                   |                                                    |             |                                  |                          |                                                   |                                                           |                                                           | На конец периода |        |   |
|------------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|--------|---|
|                                                      |      |           |                               |                                           | поступление                                                           |                                                    | выбыло      |                                  |                          | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из деби- торской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                  |        |   |
|                                                      |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | описание на финансовый результат | восста- новление резерва |                                                   |                                                           |                                                           |                  |        |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 2025г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | -      | - |
|                                                      | 5521 | за 2024г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | -      | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и за каз- чиками | 5502 | за 2025г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | -      | - |
|                                                      | 5522 | за 2024г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | -      | - |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2025г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | -      | - |
|                                                      | 5523 | за 2024г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | -      | - |
| Прочая                                               | 5504 | за 2025г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | -      | - |
|                                                      | 5524 | за 2024г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | -      | - |
|                                                      | 5505 | за 2025г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | X                                                         | X                | -      | - |
|                                                      | 5525 | за 2024г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | X                                                         | X                | -      | - |
| Краткосрочная деби тор ская задолженность - всего    | 5510 | за 2025г. | 977                           | -                                         | 299 439                                                               | 3                                                  | (283 982)   | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 16 223 | - |
|                                                      | 5530 | за 2024г. | 3 722                         | -                                         | 34 439                                                                | 1                                                  | (37 098)    | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 977    | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и за каз- чиками | 5511 | за 2025г. | 473                           | -                                         | 218 199                                                               | -                                                  | (204 884)   | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 13 788 | - |
|                                                      | 5531 | за 2024г. | 3 527                         | -                                         | 17 189                                                                | -                                                  | (20 224)    | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 473    | - |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2025г. | 141                           | -                                         | 36 142                                                                | -                                                  | (35 394)    | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 889    | - |
|                                                      | 5532 | за 2024г. | 9                             | -                                         | 11 634                                                                | -                                                  | (11 502)    | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 141    | - |
| Прочая                                               | 5513 | за 2025г. | 363                           | -                                         | 45 098                                                                | 3                                                  | (43 704)    | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 1 545  | - |
|                                                      | 5533 | за 2024г. | 185                           | -                                         | 5 636                                                                 | 1                                                  | (5 373)     | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 363    | - |
|                                                      | 5514 | за 2025г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | X                                                         | X                | -      | - |
|                                                      | 5534 | за 2024г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                  | -           | -                                | -                        | -                                                 | -                                                         | X                                                         | X                | -      | - |
| Итого                                                | 5500 | за 2025г. | 977                           | -                                         | 299 439                                                               | 3                                                  | (283 982)   | -                                | -                        | X                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 16 223 | - |
|                                                      | 5520 | за 2024г. | 3 722                         | -                                         | 34 439                                                                | 1                                                  | (37 098)    | -                                | -                        | X                                                 | -                                                         | -                                                         | -                | 977    | - |

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2025 г.         |                      | На 31 декабря 2024 г.         |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

### 7.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |   |   |   | Остаток на конец периода |  |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|--|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |   |   |   |                          |  |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |   |   |   |                          |  |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
|                                                    | 5571 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
|                                                    | 5572 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
| займы                                              | 5553 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
|                                                    | 5573 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
| прочая                                             | 5554 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
|                                                    | 5574 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
|                                                    | 5555 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | X | X | -                        |  |
|                                                    | 5575 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | X | X | -                        |  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2025г. | 8 836                  | 258 434                                                               | -                                                | (260 392) | -                                | - | - | - | 6 878                    |  |
|                                                    | 5580 | за 2024г. | 6 594                  | 40 080                                                                | -                                                | (37 839)  | -                                | - | - | - | 8 836                    |  |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2025г. | 8 298                  | 160 719                                                               | -                                                | (168 562) | -                                | - | - | - | 455                      |  |
|                                                    | 5581 | за 2024г. | 5 032                  | 22 382                                                                | -                                                | (19 112)  | -                                | - | - | - | 8 298                    |  |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2025г. | 537                    | 53 597                                                                | -                                                | (52 522)  | -                                | - | - | - | 1 612                    |  |
|                                                    | 5582 | за 2024г. | 1 562                  | 15 677                                                                | -                                                | (16 702)  | -                                | - | - | - | 537                      |  |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2025г. | -                      | 41 227                                                                | -                                                | (36 467)  | -                                | - | - | - | 4 810                    |  |
|                                                    | 5583 | за 2024г. | -                      | 1 100                                                                 | -                                                | (568)     | -                                | - | - | - | -                        |  |
| кредиты                                            | 5564 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
|                                                    | 5584 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
| займы                                              | 5565 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
|                                                    | 5585 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | - | - | -                        |  |
| прочая                                             | 5566 | за 2025г. | -                      | 2 891                                                                 | -                                                | (1 077)   | -                                | - | - | - | -                        |  |
|                                                    | 5586 | за 2024г. | -                      | 921                                                                   | -                                                | (320)     | -                                | - | - | - | -                        |  |
|                                                    | 5567 | за 2025г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | X | X | -                        |  |
|                                                    | 5587 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | - | X | X | -                        |  |
| Итого                                              | 5550 | за 2025г. | 8 836                  | 258 434                                                               | -                                                | (260 392) | -                                | X | - | - | 6 878                    |  |
|                                                    | 5570 | за 2024г. | 6 594                  | 40 080                                                                | -                                                | (37 839)  | -                                | X | - | - | 8 836                    |  |

### 7.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

### 8. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2025г. | за 2024г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 4 207     | -         |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 1 814     | 601       |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 380       | 126       |
| Амортизация                                                                               | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 1 018     | 224       |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 7 419     | 951       |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 153 382   | 13 586    |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 134       | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 160 935   | 14 537    |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров