

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

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью «ГАРМОНИЯ СВЕТА».

Сокращенное и фирменное наименование компании: ООО «ГАРМОНИЯ СВЕТА».

Местонахождение: 117042, Москва г, Южнобутовская ул, дом 139, Э1 ПОМ II К1 РМ1

Банковские реквизиты: БИК 044525593 АО "АЛЬФА-БАНК" расчетный счет 40702810801300004793

Идентификационный номер налогоплательщика: 7727201961

Код причины постановки на учет: 772701001

Регистрационный номер: 1027739870014

Общество с ограниченной ответственностью «ГАРМОНИЯ СВЕТА» (далее - Компания) было образовано 04.10.2001 г.

Наименование регистрирующего органа: МИФНС №46 по г. Москве

Коды идентификации по общероссийским классификаторам: ОКПО 38985799, ОКТМО 45398000; ОКФС 16, ОКОПФ 12300

ОКВЭД основной 46.69.5 – торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

В 2025 году выручка Компания сформирована от продажи товаров и от оказания услуг по ремонту помещений.

Уставный капитал Компании составляет 10 000 рублей, в т.ч. оплаченный 10 000 руб. Единственный участник общества Костин Ярослав Александрович с долей 100%.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 и 2024 годы составила 8 и 20 человек, соответственно.

В 2025 году должность генерального директора Компании занимал Сергеев Кирилл Борисович.

Компания имеет не имеет обособленных подразделений.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского и налогового учета

осуществляется с применением системы 1С Предприятие. Расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП, ред. 3. 1.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. 1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

В 2025 и 2024 годах по результатам деятельности Компанией были получены убытки в размере 2082 тыс. руб. и 11280 тыс. руб. соответственно.

Возникшие убытки носят временный характер. Общество планирует выйти на безубыточность, за счёт уменьшения расходов и увеличения базы покупателей.

Чистые активы Компании по состоянию на 31.12.2025г. составляют 21653 тыс. руб., что на 2081 тыс. руб. меньше, чем на 31. 12. 2024г.

2. 2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета,

основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2. 3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Инвентаризация основных средств проводится по отдельным группам в разные отчетные годы, но не реже, чем один раз в 3 (три) года по каждой группе. Порядок и очередность проведения инвентаризации по отдельным группам ОС определяется внутренними документами Компании.

2. 4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Краткое содержание Учетной политики

2. 5. Учет основных средств

Активы стоимостью, превышающей 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со

счетов бухгалтерского учета.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Компания пересматривает срок полезного использования объектов основных средств по мере необходимости. Если оценка срока полезного использования отличается от предыдущих оценок, изменения отражаются в учете согласно процедурам, применяемым при изменении учетных оценок. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Компании, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

По договору аренды № 12/09/25-4 от 20.10.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2. 6. Учет запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее - «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней

себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения.

2. 7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые активы, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью, а не для целей инвестирования, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых активов, хотя и не являющимся достаточным для квалификации их в качестве эквивалентов денежных средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2. 8. Учет доходов, расходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, оказания услуг.

К прочим доходам относятся:

- доходы от восстановления ранее признанного резерва сомнительных долгов дебиторской задолженности);
- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Компании убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доходы от продажи собственных основных средств, нематериальных активов и иного имущества;
- другие.

Прямые расходы Компании включают в себя (но не ограничиваются) следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда;
- страховые взносы от заработной платы производственного персонала;

- амортизация основных средств;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- себестоимость проданных товаров;
- расходы на приобретение;
- прочие прямые расходы.

К коммерческим расходам относятся расходы на:

- амортизацию основных средств, используемых при продаже товаров;
- оплату труда персонала;
- страховые взносы от заработной платы персонала;
- товарно-материальный ценности;
- прочие коммерческие расходы;
- транспортные услуги;
- техническое обслуживание и ремонт офисных помещений;
- на стационарную, мобильную и прочие услуги связи;
- аренда помещений производственного характера;
- госпошлина по операциям, связанным с административной деятельностью;
- прочие управленческие расходы.

К прочим операционным расходам относятся расходы:

• прочие расходы на персонал (обучение, матпомощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий, пр.);

- расходы по продаже собственных основных средств;
- госпошлина, уплаченная при обращении в суд;
- убытки по результатам инвентаризации;
- убытки при продаже основных средств;
- проценты по полученным займам;
- на ведение и обслуживание расчетного счета;
- суммы созданного резерва по сомнительным долгам;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств;
- признанные в текущем году убытки прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- списание сумм выделенного НДС;
- штрафы, пени по налогам и сборам;

- расходы по организации и проведению корпоративных мероприятий;
- иные расходы.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываются на счет 90.07).

2. 9. Учет затрат по кредитам и займам

Компания признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Затраты по займам - процентные и другие расходы, которые Компания несет в связи с получением заемных средств.

Кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения, предусмотренного договором. Компания реклассифицирует долгосрочную задолженность по кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда до срока погашения этой задолженности остается не более 12 месяцев с отчетной даты.

Компания классифицирует кредиты и займы как краткосрочные, если срок возврата определяется моментом востребования.

2. 10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды резервов:

Резерв по сомнительным долгам формируется в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности и авансов выданных. Данный резерв отражает предполагаемую величину убытков от обесценения дебиторской задолженности. Сумма убытка от обесценения дебиторской задолженности (кроме авансов выданных) определяется в порядке, установленном п. 4 ст. 266 НК РФ.

Сумма убытка от обесценения дебиторской задолженности по авансам выданным определяется Ответственными сотрудниками функциональных блоков, инициировавшими выплату авансов (ЦО).

2. 13. Учет нематериальных активов

Активы стоимостью, превышающей 50 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие

условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

2. 14. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности показываются свернуто.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3. 1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. При выборе

количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

4. Нематериальные активы

Движение первоначальной стоимости по видам нематериальных активов представлено в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Материально- производственные запасы

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов в Компании отсутствовали материально -производственные запасы, находящиеся в пути или переданные в залог.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 представлена в разделе 7 табличных пояснений

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена в разделе 8 табличных пояснений

9. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 и 2024 году Компания учитывала в составе расходов по обычным видам деятельности расходы от оказания услуг, от аренды помещений и себестоимость реализованных товаров. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены в разделе 10 табличных пояснений.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое

состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

11. Судебные разбирательства

В судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.2025г. Компания не участвует.

Генеральный директор



Сергеев К.Б.

Дата составления отчетности 25 марта 2026 г.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4 649	(3 724)	-	(1 524)	1 474	(318)	-	-	-	-	-	-	3 068	(2 511)
	3а 2024 г.	4 316	(3 266)	333	-	-	(458)	-	-	-	-	-	-	4 649	(3 724)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	936	(804)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	880	(763)
	3а 2024 г.	936	(787)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	936	(804)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 872	(1 167)	-	(344)	295	(285)	-	-	-	-	-	-	1 528	(1 157)
	3а 2024 г.	1 539	(854)	333	-	-	(313)	-	-	-	-	-	-	1 872	(1 167)
Транспортные средства	3а 2025 г.	924	(924)	-	(924)	924	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	924	(924)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	924	(924)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	559	(559)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559	(559)
	3а 2024 г.	559	(559)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559	(559)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	359	(271)	-	(256)	254	(17)	-	-	-	-	-	-	102	(33)
	3а 2024 г.	359	(142)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-	359	(271)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	557	926	1 050
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	117	133	149
Офисное оборудование	371	705	685
Другие виды основных средств	69	88	216
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	333	-	-	(333)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	333	-	-	(333)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	34 497	-	20 440	(26 490)	-	X	X	28 448
	3а 2024 г.	39 777	-	93 100	(98 380)	-	X	X	34 497
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1	-	1 382	(188)	-	(1 194)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	653	(653)	-	-	-	1
Товары	3а 2025 г.	34 200	-	15 538	(21 291)	-	-	-	28 448
	3а 2024 г.	39 777	-	82 955	(88 532)	-	-	-	34 200
Незавершенное производство	3а 2025 г.	296	-	3 520	(5 011)	-	1 194	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 492	(9 195)	-	-	-	296

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.	18 018	(462)	1 085	-	(16 025)	-	(457)	-	3 078	(4)
	За 2024 г.	22 186	(444)	16 552	-	(20 720)	-	-	-	18 018	(462)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 788	(191)	725	-	(10 703)	-	(191)	-	810	-
	За 2024 г.	17 307	(178)	10 582	-	(17 100)	-	-	-	10 788	(191)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 078	(71)	230	-	(3 622)	-	(66)	-	1 685	(4)
	За 2024 г.	1 637	(66)	4 972	-	(1 531)	-	-	-	5 078	(71)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	249	(200)	104	-	(236)	-	(200)	-	117	-
	За 2024 г.	345	(200)	24	-	(120)	-	-	-	249	(200)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	123	-	-	-	(110)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	93	-	30	-	-	-	-	-	123	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 758	-	12	-	(1 332)	-	-	-	438	-
	За 2024 г.	2 797	-	923	-	(1 962)	-	-	-	1 758	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	21	-	(6)	-	-	-	21	-
Итого	За 2025 г.	18 018	(462)	1 085	-	(16 025)	-	(457)	X	3 078	(4)
	За 2024 г.	22 186	(444)	16 552	-	(20 720)	-	-	X	18 018	(462)

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	2 606	2 602	16 195	15 933	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	921	921	11 117	10 926	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 685	1 681	5 078	5 007	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	32 620	2 551	-	(20 475)	-	-	14 696
	3а 2024 г.	65 705	27 186	-	(60 258)	(12)	-	32 620
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 014	36	-	(2 014)	-	-	36
	3а 2024 г.	4 449	1 591	-	(4 026)	-	-	2 014
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 984	2 515	-	(16 294)	-	-	3 204
	3а 2024 г.	44 063	14 295	-	(41 363)	(12)	-	16 984
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 154	-	-	(11 154)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 989	-	-	(1 865)	-	-	124
	3а 2024 г.	2 881	-	-	(892)	-	-	1 989
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	428	-	-	(396)	-	-	32
	3а 2024 г.	3 139	-	-	(2 711)	-	-	428
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	11 300	-	-	-	-	-	11 300
	3а 2024 г.	-	11 300	-	-	-	-	11 300
Итого	3а 2025 г.	32 620	2 551	-	(20 475)	-	X	14 696
	3а 2024 г.	65 705	27 186	-	(60 258)	(12)	X	32 620

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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 653	88 714
Затраты на оплату труда	6 907	30 351
Отчисления на социальные нужды	1 542	5 268
Амортизация	614	486
Прочие затраты	10 193	37 035
Итого по элементам	41 909	161 854
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	296	(296)
Итого расходы по обычным видам деятельности	42 206	161 557