

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО МЦ «СКМ-Мебель» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, установленными в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены с учетом требования сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 13 июня 2024 года;

**Проведение инвентаризации**

Инвентаризация активов, обязательств осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4 «Об утверждении ФОБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже 1 раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена 30 ноября 2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 года.

**1. Общая информация**

*Полное наименование:* Общество с ограниченной ответственностью Мастер-Центр "СКМ-МЕБЕЛЬ"

*Сокращенное наименование:* ООО МЦ "СКМ-МЕБЕЛЬ"

*Место регистрации:* 623704, Свердловская область, М.О. Березовский, г. Березовский, ул. Чапаева, стр. 39/14, помещ. 92

*Почтовый адрес:* 623704, Свердловская область, М.О. Березовский, г. Березовский, ул. Чапаева, стр. 39/14, помещ. 92

*Сведения о государственной регистрации:* Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 13.06.2024

*ИНН/КПП* 6678137370/667801001

*Размер уставного капитала:* Размер уставного капитала общества составляет 1 000 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

*Единоличный исполнительный орган в 2025 году:* директор

*Высший орган управления – единственный участник.*

*Численность сотрудников Общества составляет:*

<b>Наименование показателя</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Среднесписочная численность, чел.	76	70
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	90	32

*Филиалы, представительства и обособленные подразделения:*

- Обособленное структурное подразделение ООО МЦ «СКМ-МЕБЕЛЬ» в г. Екатеринбурге, ул. Айвазовского, д. 52, помещ. 19 зарегистрировано в Инспекции ФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга 25.09.2025 г., КПП 667145001;

- Обособленное структурное подразделение ООО МЦ «СКМ-МЕБЕЛЬ» в г. Березовском, Свердловская обл., Березовский м.о., г. Березовский, ул. Чапаева, к.2, стр. 39/22 зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области 01.08.2025 г., КПП 667845001;

*Основной вид деятельности:* Изготовление прочей мебели и отдельных мебельных деталей, не включенных в другие группировки по индивидуальному заказу населения

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

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, утв. п.3 Приказа Минфина от 04.10.2023 г. №157н), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденная Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не допускалось.

### **ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В отчетном периоде 2025 года организация впервые применила положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, который заменил ранее действовавшее ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Принятые организацией содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. При переходе на новый стандарт структура и состав показателей отчетности сохранены; из форм удалены избыточные пустые строки, новые показатели не вводились.

Иные существенные изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом Общество вносить не планирует.

#### **2.1. Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств Общества отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Объекты, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу, в бухгалтерском учете не отражаются в составе основных средств, а их стоимость списываются в состав расходов единовременно.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

#### **2.2. Аренда**

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не применяет указанный стандарт, в отношении имущества, арендованного на срок менее 12 месяцев, в случае если у Общества нет уверенности в пролонгации договоров аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Использованная ставка дисконтирования – 10 % годовых.

### **2.3. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по ФИФО, готовая продукция по себестоимости каждой единицы.

Стоимость учитываемых в составе запасов инвентаря и хозяйственных принадлежностей, спецодежды, списываются единовременно в состав расходов в момент передачи материально-ответственным лицам.

### **2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **2.5. Дебиторская задолженность**

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

### **2.6. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Размер уставного капитала Общества и номинальная стоимость долей участников Общества определяются в рублях.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

### **2.7. Признание доходов**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, услуг.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления (признается в периоде, в котором произошел переход прав собственности/всех рисков на товар или в момент оказания услуг).

В составе прочих доходов Общества признаются, в том числе:

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств и иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности;
- проценты за предоставление займа.
- формирование/восстановление оценочных резервов (в разрезе резервов);
- доходы, связанные с реализацией, ликвидацией и прочим выбытием ОС, капитальных вложений, НМА.

### **2.8. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством и реализацией продукции.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме относятся к расходам отчетного периода.

В составе прочих расходов учитываются: пени, штрафы, неустойки, расходы, связанные с оплатой банковских услуг, выбытие и прочие списание основных средств и прочего имущества, а также иные расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

По прочим доходам и расходам на 31.12.2025 состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от общего показателя прочих доходов и расходов, не превышающие 5% указаны в составе показателя «Прочие доходы и расходы»

### **2.9. Налоговый учет**

Общество применяет общую систему налогообложения.

## **3. Информация об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год**

### **3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР**

Общество приняло решение:

не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 2) базы данных;
- 3) расходы на создание сайта

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:

Наименование показателя	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год
Программы ЭВМ, базы данных	3	3
Расходы на создание сайта	10	10

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

Амортизация начинается с даты его признания в бухгалтерском учете с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Ежегодная проверка кап вложений и НМА не проводится.

Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как создание резерва на их обесценение в отчетном году Обществом не производилась по причине соответствия их бухгалтерской оценке уровню текущих рыночных цен.

По состоянию на начало отчетного периода нематериальные активы у Общества присутствовали (см. таблицы 3.1. – 3.6. Пояснений).

### 3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год
Машины и оборудование	Свыше 2 лет до 7 лет включительно	Свыше 2 лет до 7 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 2 лет до 7 лет включительно	Свыше 2 лет до 7 лет включительно
другие виды основных средств	Свыше 2 лет до 10 лет включительно	Свыше 2 лет до 10 лет включительно

Организация проводит проверку ОС и капложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства и капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения и основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, представляют собой инвестиционную недвижимость и раскрываются по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Инвестиционная недвижимость принимается на учет по первоначальной стоимости и не переоценивается.

Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости погашается путем начисления амортизации.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, а также капитальным вложениям в основные средства приведены в Приложении к настоящему пояснению в таблицах под номерами 4.1-4.6.

### 3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблицах 5.1. – 5.2. Пояснений.

### 3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблицах 6.1. – 6.2. Пояснений.

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблицах 7.1. – 7.2. Пояснений.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, банковские векселя, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице:

Наименование показателя	31 декабря 2025	31 декабря 2024 года
Расчетные счета	1 071	58
Депозитные счета	6 553	8 150
Касса	265	-
Переводы в пути	35	-
Итого	7 924	8 208

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, информация об остатках денежных средств на 31.12.2025, 31.12.2024гг. представлена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

### 3.7. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 1 000 000,00 рублей, что соответствует Уставу Общества.

### 3.8. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса раскрыта информация об обязательствах по договорам аренды (с подразделением на долгосрочные и краткосрочные), учет которых осуществляется по правилам ФСБУ 25/2018:

(тыс. руб.)

Обязательства	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450)	10 231	8 096
Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550)	12 923	13 692

### 3.9. Оценочные обязательства

У Общества предусмотрено в бухгалтерском учете создание резервов:

1. резерв на оплату отпусков
2. резерв по сомнительным долгам
3. резерв под обесценение МПЗ

#### 3.9.1 Резерв на оплату отпусков

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие краткосрочные оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, рассчитываются как произведение средней зарплаты сотрудника и количества неотгуленных отпусков на конец года с учетом взносов.

Общество формирует и отражает в учете оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудникам:

(тыс. руб.)

Обязательства	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Оценочные обязательства (строка 1540)	5 171	3 525

Информация раскрыта в п.8.3 Пояснений.

Условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату, отсутствует.

#### 3.9.2. резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются прочими расходами. Сумма неиспользованного остатка переносится на следующий отчетный период. Резерв создается, когда срок погашения задолженности наступил. Для создания резерва используется счет 63.

#### 3.9.3. резерв под обесценение МПЗ

Создается при снижении чистой стоимости продажи МПЗ ниже балансовой. По товарам и готовой продукции резерв создается на разницу между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи - цена, по которой товары или продукцию можно продать сегодня, за минусом расходов на продажу.

### 3.10. Заемные обязательства

Суммы полученных организацией краткосрочных кредитов и займов отражают по кредиту счета 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам". Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате отражаются по кредиту счета 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" в корреспонденции с дебетом счета 91 "Прочие доходы и расходы". Начисленные суммы процентов учитываются обособленно. Срок погашения краткосрочной задолженности - не более 12 месяцев.

Суммы полученных организацией долгосрочных кредитов и займов отражают по кредиту счета 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам". Причитающиеся по полученным кредитам и займам проценты к уплате отражаются по кредиту счета 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" в корреспонденции с дебетом счета 91 "Прочие доходы и расходы". Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Учет долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам - задолженность на срок более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности до истечения, установленного договором срока возврата заемных средств. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную - не осуществляется.

К расходам, связанным с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, относятся:

- проценты, причитающиеся к уплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются единовременно в затраты того периода, в котором они произведены.

Суммы затрат по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов предприятия.

Временные вложения заемных средств предприятием не осуществляется.

По строке 1410 отражена информация по займам и кредитам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. По строке 1510 отражена информация по займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода задолженности по займам и кредитам приведены в Приложении к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о Финансовых результатах в табличной части под номером 8.1.

### 3.11. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в Приложении к настоящим пояснениям таблице под номером 8.1-8.3. В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность со сроком погашения свыше года отражена в составе прочих долгосрочных обязательствах по строке 1450.

### 3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Расходы по налогу на прибыль представляют собой суммы текущего и отложенного налога. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н.

Сумма текущего налога определяется исходя из размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учета, используемым для расчета налогооблагаемой прибыли. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сальдируются (не сворачиваются).

Федеральным законом № 176-ФЗ от 12.07.2024 внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах за 2025 г.

(тыс. руб.)

Объект учета	Временные разницы на отчетную дату, тыс. руб.	ОНА (25%), тыс. руб.	ОНО (25%), тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	5 171	1 293	-
Арендные обязательства	23 302	5 826	-
Убытки прошлых лет	33 626	8 407	
Готовая продукция	80	20	
Основные средства	(22 411)	-	(5 604)
<b>Итого</b>		<b>15 545</b>	<b>(5 604)</b>

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

(тыс. руб.)

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	(32 971)	(18 974)
Ставка по налогу на прибыль, %	25%	20%
Условный доход по налогу на прибыль	8 243	3 795
Постоянное налоговое обязательство	(2 948)	(110)
Отложенные налоговые активы	15545	9928
Отложенные налоговые обязательства	(5 604)	(5 322)
Эффект от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств		921
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	0	0
отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	5335	4606
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(27 636)</b>	<b>(14 368)</b>

В бухгалтерском балансе суммы ОНА и ОНО Отражаются развернуто.

### 3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в таблице 10 Пояснений.

### 3.14. Доходы по обычным видам деятельности

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999. Общество признает выручку по отгрузке (по методу начисления) и отражается в учете в момент фактической отгрузки товара или оказания услуг. Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка, полученная неденежными средствами, в 2025 и в 2024 годах отсутствует. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме относятся к расходам отчетного периода.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) отражены:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Доходы от реализации ОС	103	54
Прочие доходы	134	46
<b>Итого:</b>	<b>237</b>	<b>100</b>

В составе прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) отражены:

Прочие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги банка	582	224
Проценты ППА	2 079	1 223
Госпошлина	39	18
Прочие расходы	6 568	119
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 267</b>	<b>1 583</b>

### **3.15 Государственная помощь**

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Информация приведена в таблице 11.1 Пояснений.

## **4. Информация по движению денежных средств**

4.1. Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков (стр.4111), платежей поставщикам и подрядчикам (стр.4121) в Отчете показаны за вычетом НДС (ПБУ 23/2011). Сумма НДС показана в свернутом виде итоговой суммой за год (стр. 4119). Из денежных потоков НДС выделен.

4.2. Денежные потоки по депозитным договорам в Отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

4.3. Денежные потоки за 2025 год по отчислениям в государственные внебюджетные фонды отражены по строке 4122. С 2015 года при формировании Отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

## **5. Риски, присущие хозяйственной деятельности**

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным и другим рискам.

### **5.1. Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Совет директоров, Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **5.2. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **5.2.1. Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

*Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

*Валютный риск*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

### **5.2.2. Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску.

### **5.2.3. Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность работодателям по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, предоставленных займов другими организациями.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она не является высокой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### **Оценка ликвидности предприятия**

Большинство коэффициентных показателей соответствуют утвержденным нормативам, что положительно характеризует ликвидность и платежеспособность. Кроме того, на основании оценки динамики всех показателей можно сделать вывод о способности компании отвечать по своим обязательствам в краткосрочной (исходя из принципа осмотрительности) и, возможно, долгосрочной перспективе. Таким образом, общество относится к категории надежных заемщиков, обладая высокой степенью кредитоспособности.

## **5.3. Другие виды рисков**

### **5.3.1. Правовые риски**

#### Внутренний рынок:

Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, в настоящее время оцениваются Обществом, как незначительные.

Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

#### Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Общество расценивает как минимальные. Указанные риски оказывают влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка.

### **5.3.2. Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В 2025 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности в отношении дальнейшего экономического роста, доступности капитала и его стоимости, что может негативным образом отразиться на финансовом положении Предприятия в будущем, результатах ее деятельности и перспективах развития бизнеса. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в данных условиях.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2025г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Компания расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный и денежный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью достоверности. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

## **6. Прекращаемая деятельность**

Общество не планирует прекращать осуществляемые им виды деятельности.

## **7. Условные факты**

Условные факты хозяйственной деятельности, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год, у Общества отсутствуют.

## **8. События после отчетной даты**

События, произошедшие после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

## Раздел 9. Судебные разбирательства

Предприятие периодически является и продолжает являться участником судебных разбирательств и решений, ни одно из которых как по отдельности, так и в совокупности не оказало существенного негативного влияния на деятельность Предприятия. Руководство полагает, что исход всех хозяйственных споров не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Предприятия.

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют иные условные обязательства и условные активы.

Директор

ООО МЦ "СКМ-МЕБЕЛЬ"



М.В. Титаренко

30 марта 2026 года

Таблицы являются приложениями, в следующем виде:

Приложения:

1. Табличные пояснения №3 (3.1-3.5) «Нематериальные активы»
2. Табличные пояснения №4 (4.1-4.6) «Основные средства»;
3. Табличные пояснения №5 (5.1) «Наличие и движение финансовых вложений»
4. Табличные пояснения №6 (6.1) «Запасы»;
5. Табличные пояснения №7 (7.1-7.2) «Дебиторская задолженность»;
6. Табличные пояснения №8 (8.1-8.3) «Обязательства»;
7. Табличные пояснения №10 «Расходы по обычным видам деятельности».



Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	417	-	-	(417)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

#### 4. Основные средства

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	25 289	(4 033)	2 771	(101)	63	(9 821)	-	-	-	-	-	27 959	(13 791)
	3а 2024 г.	-	-	25 289	-	-	(4 033)	-	-	-	-	-	25 289	(4 033)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	23 177	(3 844)	2 550	(101)	63	(9 355)	-	-	-	-	-	25 625	(13 136)
	3а 2024 г.	-	-	23 177	-	-	(3 844)	-	-	-	-	-	23 177	(3 844)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 113	(189)	-	-	-	(453)	-	-	-	-	-	2 113	(641)
	3а 2024 г.	-	-	2 113	-	-	(189)	-	-	-	-	-	2 113	(189)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	221	-	-	(13)	-	-	-	-	-	221	(13)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	25 783	(4 525)	14 097	(3 240)	463	(10 344)	-	-	-	36 640	(14 407)
	3а 2024 г.	-	-	29 871	(4 088)	90	(4 615)	-	-	-	25 783	(4 525)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	25 783	(4 525)	14 097	(3 240)	463	(10 344)	-	-	-	36 640	(14 407)
	3а 2024 г.	-	-	28 786	(3 002)	-	(4 525)	-	-	-	25 783	(4 525)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 085	(1 085)	90	(90)	-	-	-	-	-

##### 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	36 402	42 515	-
в том числе: Здания	22 234	21 259	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 489	19 333	-
Транспортные средства	1 471	1 924	-
Другие виды основных средств	207	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	14 168	21 257	-
в том числе:			





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 372	-	258 021	(253 147)	-	-	X	X	18 245	-
	За 2024 г.	-	-	128 442	(115 071)	-	-	X	X	13 372	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 629	-	15 279	(5 473)	-	-	(8 594)	-	4 841	-
	За 2024 г.	-	-	11 617	(3 065)	-	-	(4 922)	-	3 629	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 227	-	-	(206 516)	-	-	207 665	-	2 375	-
	За 2024 г.	-	-	-	(79 878)	-	-	81 104	-	1 227	-
Товары	За 2025 г.	6 361	-	152 881	(38 513)	-	-	(110 870)	-	9 859	-
	За 2024 г.	-	-	79 801	(30 690)	-	-	(42 751)	-	6 361	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	240	-	3 140	(2 260)	-	-	-	-	1 121	-
	За 2024 г.	-	-	1 312	(1 071)	-	-	-	-	240	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 915	-	86 720	(385)	-	-	(88 201)	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	35 713	(366)	-	-	(33 431)	-	1 915	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 388	-	858	5	(21 051)	-	-	-	1 200	-
	За 2024 г.	-	-	21 388	-	-	-	-	-	21 388	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 564	-	427	-	(2 273)	-	-	-	718	-
	За 2024 г.	-	-	2 564	-	-	-	-	-	2 564	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 811	-	-	-	(18 766)	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	-	-	18 811	-	-	-	-	-	18 811	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12	-	379	5	(12)	-	-	-	384	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 388	-	858	5	(21 051)	-	-	X	1 200	-
	За 2024 г.	-	-	21 388	-	-	-	-	X	21 388	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	78 542	27 497	-	(19 082)	-	-	86 958
	3а 2024 г.	-	78 542	-	-	-	-	78 542
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	44 878	5 274	-	(2 669)	-	-	47 482
	3а 2024 г.	-	44 878	-	-	-	-	44 878
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 394	15 794	-	(12 643)	-	-	18 545
	3а 2024 г.	-	15 394	-	-	-	-	15 394
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14 068	-	(3 770)	-	-	-	10 298
	За 2024 г.	-	14 068	-	-	-	-	14 068
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 862	6 218	-	-	-	-	9 080
	За 2024 г.	-	2 862	-	-	-	-	2 862
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 340	212	-	-	-	-	1 552
	За 2024 г.	-	1 340	-	-	-	-	1 340
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	78 542	27 497	(19 082)	-	X	-	86 958
	За 2024 г.	-	78 542	-	-	X	-	78 542

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 525	9 493	7 847	-	5 171
	За 2024 г.	-	3 757	232	-	3 525
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 525	9 493	7 847	-	5 171
	За 2024 г.	-	3 757	232	-	3 525

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	206 508	84 165
Затраты на оплату труда	96 013	40 146
Отчисления на социальные нужды	20 214	7 637
Амортизация	20 220	8 665
Прочие затраты	20 194	9 742
Итого по элементам	363 149	150 355
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(43 519)	(6 267)
Итого расходы по обычным видам деятельности	319 630	144 088

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	22	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	22	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

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