



ООО «МАПЕД РУС» (LLC “MAPED RUS”)

197376, Россия, г. Санкт-Петербург,

ул. Профессора Попова, 23, литер В, пом/комн 3Н/36, офис №102А

ИНН 7813527734, КПП 781301001, ОГРН 1127847109829

р/с 40702810200010006863 В АО «Креди Агриколь КИБ»

БИК 044030882 к/с 30101810300000000882 тел.+7-921-932-59-37

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1. Общая часть	1
2. Организация бухгалтерского учёта	1
2.1. Основные средства.....	5
2.1.1 Основные средства, находящиеся в собственности организации	5
2.1.2 Основные средства, полученные в аренду	5
2.2 Нематериальные активы	6
2.3 Материально-производственные запасы	6
2.4 Дебиторская задолженность	6
2.5 Активы, обязательства и операции в иностранной валюте	7
2.6 Денежные средства	7
2.7 Капитал и резервы	7
2.8 Кредиторская задолженность	7
2.9 Оценочные обязательства	8
2.10 Выручка	8
2.11 Основные поставщики	8
2.12 Себестоимость продаж	8
2.13 Расходы по обычным видам деятельности	8
2.14 Прочие доходы и расходы	9
2.15 Налогообложение	10
2.16 Информация по займам (кредитам)	10
2.17 Учет постоянных разниц и постоянных налоговых обязательств	10
2.18 Сведения о связанных сторонах	10
2.19 Сведения об органах управления.....	11
3. Условные факты хозяйственной деятельности	11
4. Корректировка сравнительных показателей отчетности за предыдущие отчетные периоды	12
5. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года	12
6. Политико-экономические, финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные риски	12
6.1. Оценка влияния текущих событий на деятельность предприятия	12
7. Непрерывность деятельности	13
Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение)	13

1. Общая часть.

ООО «МАПЕД РУС» (далее - «Общество») создано 01 марта 2012 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 78 № 008530094 за основным государственным номером 1127847109829 выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. ИНН 7813527734 КПП 781301001.

Учредители: ***МАПЕД Акционерное общество упрощенного типа MAPED Societe par actions simplifiee (MAPED SAS) - 100%.***

Организация располагает полной информацией о своих бенефициарных владельцах. По состоянию на 31.12.2025 года в составе акционеров компании-учредителя отсутствуют физические лица, которые прямо или косвенно владеют более чем 25% уставного капитала. При этом, принимая во внимание, что бенефициаром также является лицо, влияющее прямо или косвенно на принятие решений в организации, конечными бенефициарным владельцем ООО «МАПЕД РУС» является Гражданин Франции Jacques LACROIX, 1952 года рождения, (Гражданство-Франция).

Юридический адрес: ***197376, Санкт-Петербург г, Профессора Попова ул, дом № 23, Литер В, пом/комн 3Н/36, офис №102А***

Генеральный директор: ***Гальперина Елена Михайловна***

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 12 человек.

Основной вид деятельности Общества: ***Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами (ОКВЭД2 46.49.33)***

2. Организация бухгалтерского учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а также Положениями по бухгалтерскому учёту, действующими в части, не противоречащей федеральным стандартам.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 30 декабря 2016 г. N 12. Ведение бухгалтерского осуществляется организацией ООО «Беллераж Аутсорсинг и Консалтинг».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы «1С: Предприятие», версия 8.3.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 изменилась группировка статей бухгалтерского баланса: активы и обязательства классифицируются как краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Информация о результатах за 2024 и 2023 годы представлена в сопоставимом виде. Обязательства по аренде представлены в балансе в составе долгосрочных (строка 1450) и краткосрочных (в составе строки 1550) в соответствии со сроками погашения

Общество 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.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

В соответствии с пунктом 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», пунктом 43 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество на каждую отчетную дату оценивает наличие признаков возможного обесценения внеоборотных активов. По состоянию на 31 декабря 2025 года внешние и внутренние признаки обесценения (снижение рыночной стоимости, изменение технологий, ухудшение экономических показателей использования активов и другие) отсутствуют. В связи с этим тестирование возмещаемой суммы не проводилось.

Учетной политикой Общества установлено, что результаты обесценения внеоборотных активов (включая права пользования активами) и восстановления обесценения, в случае их выявления, отражаются в составе прочих расходов и прочих доходов соответственно. В отчете о финансовых результатах указанные показатели представляются свёрнуто (нетто), поскольку они являются аналогичными по характеру фактами хозяйственной жизни. Данный подход применяется последовательно для обеспечения сопоставимости информации.

В соответствии с пунктом 10 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество устанавливает следующие критерии существенности:

— количественный: показатель признаётся существенным, если его значение составляет 7 и более процентов от валюты баланса на отчетную дату или 7 и более процентов от соответствующей строки отчета о финансовых результатах (выручка, себестоимость продаж, прибыль до налогообложения);

— качественный: существенными признаются сведения, которые независимо от их количественного выражения способны повлиять на экономические решения пользователей, в том числе: операции со связанными сторонами, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, судебные разбирательства, события после отчетной даты, изменение учетной политики, исправление ошибок.

Несущественная информация по статьям минимального перечня, установленного пунктами 9 и 26 ФСБУ 4/2023, может объединяться в обобщающие показатели (например, «Прочие оборотные активы», «Прочие расходы») либо не приводиться в формах отчетности с простановкой прочерка, если её раскрытие не требуется для понимания финансового положения организации. В случае необходимости состав таких объединённых показателей раскрывается в пояснительной записке.

2.1. Основные средства.

2.1.1 Основные средства, находящиеся в собственности организации

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020. Основные средства в отчётности отображены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Повышающий коэффициент не применяется. Переоценка основных средств не производилась.

2.1.2 Основные средства, полученные в аренду

Стоимость объектов в краткосрочной аренде учитывается на забалансовом счете 001.

Объект в краткосрочной аренде: офисное помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, дом 23, лит. В, общей площадью 190,8 кв. м на основании договора аренды нежилого помещения №22/2025 от 01 февраля 2025 с ООО «Арго» с 01.02.2025 г. по 31.12.2025 г. Срок аренды составляет 11 месяцев, договор не предусматривает автоматического продления на срок более 12 месяцев, и у Общества отсутствует уверенность в его продлении. В связи с этим договор классифицирован как краткосрочная аренда, и к нему применяется освобождение от признания права пользования активом и обязательства по аренде в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018.

Стоимость аренды офисного помещения оценивается в размере стоимости арендной платы за один полный календарный год без учета НДС и составляет в 2025 году 2 652, 12 тыс. руб.

Обязательства по аренде представлены в балансе в составе долгосрочных (строка 1450) и краткосрочных обязательств (в составе строки 1520) в соответствии со сроками погашения. Срок полезного использования ППА определён исходя из срока аренды, установленного в договорах лизинга.

В 2025 году общество имело в пользовании основные средства, в отношении которых Обществом были применены положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Права пользования активами (по договорам аренды) отражены в составе внеоборотных активов по строке 1150 в сумме 4 797 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 общество имело 6 действующих договоров лизинга с ПАО «ЛК «Европлан». Договоры лизинга содержат неарендные компоненты: информационную услугу (п. 2.6 Договора, стоимость 10 000 руб. за единицу) и услугу по комплектации «Набор автомобилиста». Стоимость информационной услуги определена отдельно, поэтому в соответствии с учётной политикой Общества она выделена и учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности, не включаясь в стоимость права пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость услуги по комплектации «Набор автомобилиста» в Договоре не выделена, что в соответствии с учётной политикой Общества признаётся неотделимым компонентом аренды, и её стоимость включена в состав арендных платежей.

В связи с началом применением ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору лизинга одновременно признает на конец 2025 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Стоимость ППА по каждому из договоров была определена исходя из справедливой стоимости предмета лизинга (первоначальных затрат лизингодателя по приобретению предмета лизинга). Сумма арендных обязательств равна сумме оставшихся платежей по договорам лизинга. Ниже приведены значения ППА и арендных обязательств в разрезе договоров лизинга.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в таблице «4.2. Наличие и движение прав пользования активами».

«Информация о наличии и движении обязательств по аренде представлена в таблице «8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

Срок полезного использования права пользования активом (ППА) по каждому договору лизинга определён исходя из срока аренды, установленного в договоре, с учётом наличия экономического стимула продления. Договоры предусматривают право выкупа предмета лизинга, однако у Общества отсутствует достаточная уверенность в его реализации, поэтому переход права собственности не ожидается. В связи с этим ППА амортизируется в течение срока аренды линейным способом. Движение прав пользования активами за 2025 год раскрыто в таблице 4.2, движение обязательств по аренде – в таблице 8.1.

2.2. Нематериальные активы.

К нематериальным активам ООО «МАПЕД РУС» отнесен Интернет-сайт - совокупность двух объектов авторского права - программы, обеспечивающей его функционирование, и графического решения (дизайна). Первоначальная стоимость интернет-сайта, созданного сторонним разработчиком, определяется как сумма расходов на его приобретение (цена договора), а именно 873 тыс. рублей.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 14/2022 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Информация о наличии и движении нематериальных активов представлены в таблице «3.1. Наличие и движение нематериальных активов».

2.3. Материально-производственные запасы.

Учёт запасов ведётся по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по способу ФИФО. На 31.12.2025 запасы составляют 52 834 тыс. руб., в том числе сырьё и материалы – 529 тыс. руб., товары – 52 305 тыс. руб. Резерв под обесценение запасов не создавался, поскольку чистая стоимость продажи запасов превышает их фактическую себестоимость. Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице «6.1. Наличие и движение запасов». Информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, представлена в таблице «6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

2.4. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 86 415 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 82 112 тыс. руб.).

Структура дебиторской задолженности по видам:

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	77 254	74 691
Авансы выданные (поставщикам)	3 557	2 349
Расчеты по налогам и сборам	3 409	1 724
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 195	3 322
Прочие дебиторы	–	26
Итого	86 415	82 112

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. В 2025 году восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 3 280 тыс. руб., созданный в предыдущие годы. На долю трёх крупнейших покупателей приходится 58% общей суммы задолженности покупателей (77 254 тыс. руб.). Задолженность иных покупателей распределена между значительным числом контрагентов и не является существенной. Авансы выданные распределены между несколькими десятками поставщиков, при этом доля трёх крупнейших не превышает 35% общей суммы авансов. Детальная информация о наличии, движении и просроченной дебиторской задолженности приведена в таблицах 7.1 и 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

При учёте хозяйственных операций, совершённых в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах банках и в кассе, средства в расчётах отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса, действовавшего на 31 декабря 2025 г. и составившего 78,2267 рублей за 1 доллар США; 92,0938 рублей за 1 ЕВРО; 11,1592 рублей за 1 ЮАНЬ. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте при пересчёте их по состоянию на отчётную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы денежных средств по счетам 51 «Расчётные счета», 52 «Валютные счета». На начало отчётного года остаток денежных средств составил 92 646 тыс. руб., на конец отчётного периода – 79 910 тыс. руб.

2.7. Капитал и резервы.

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 года по сравнению с 2024 годом не изменилась и составляет 20 000 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределённая прибыль» на начало отчётного года отражена сумма нераспределённой прибыли 185 807 тыс. руб., на конец отчётного периода – 182 551 тыс. руб.

2.8. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 848 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 19 880 тыс. руб.).

Структура кредиторской задолженности по видам:

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 222	19 295
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	506	411
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	41	174
Расчеты с подотчетными лицами	79	–
Итого	8 848	19 880

На 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Основная сумма задолженности (8 116 тыс. руб.) приходится на расчеты с единственным поставщиком, который одновременно является учредителем Общества (MAPED SAS). Данный контрагент признается связанной стороной, информация об операциях с ним раскрыта в разделе «Сведения о связанных сторонах».

Краткосрочные обязательства по аренде в сумме 907 тыс. руб. отражены в составе краткосрочных обязательств (строка 1520). Детальная информация о наличии, движении и просроченной кредиторской задолженности приведена в таблицах 8.1 и 8.2 пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.9. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство на предстоящие отпуска сформировано в соответствии с ПБУ 8/2010. Величина рассчитана по каждому сотруднику исходя из неиспользованных дней отпуска и среднего заработка, включая страховые взносы. Движение за 2025 год (таблица 8.3):

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 31.12.2024	4 670
Признано	3 034
Погашено	(1 744)
Списано как избыточная сумма	(290)
Остаток на 31.12.2025	5 670

2.10. Выручка

2. Выручка ООО «МАПЕД РУС» за **2024** составила 197 166 тыс. руб., за **2025** составила 157 754 тыс. руб., по одной статье: «выручка от реализации покупных товаров».

2.11. Основные поставщики:

Организация закупает товары для перепродажи у иностранных поставщиков. Крупнейшими поставщиками являются:

- SUZHOU MAPED OFFICE SUPPLIES MFG CO., LTD (Китай).

2.12. Себестоимость продаж.

Показатель себестоимости продаж в отчете о финансовых результатах формируется из себестоимости товаров, проданных в отчетном периоде.

В 2024г. себестоимость товаров составляла 83 457 тыс. рублей:

В 2025г. себестоимость товаров составила 68 102тыс. рублей:

2.13. Расходы по обычным видам деятельности:

Структура затрат организации представлена в Пояснениях 10, ниже приведена подробная расшифровка затрат по видам в таблице «10. Расходы по обычным видам деятельности».

2.14. Прочие доходы и расходы.

В соответствии с пунктом 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» в отчёте о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются. Учётной политикой Общества предусмотрено свёрнутое (нетто) представление следующих групп прочих доходов и расходов:

- курсовые разницы;

Данные за 2024 год приведены из отчёта о финансовых результатах, входящего в состав отчётности за 2025 год, и уже пересчитаны в соответствии с ФСБУ 4/2023 (свёрнутое представление курсовых разниц).

Строка 2340 «Прочие доходы» Отчёта о финансовых результатах составляла:

- За 2024 год – 5 365 тыс. руб., включая доходы, связанные с результатами инвентаризации 5 тыс. руб. и прочее
- За 2025 год – 8 722 тыс. руб., включая доходы, связанные с продажей иностранной валюты и курсовые разницы в общей сумме 4013 тыс. руб. и доходы, связанные с результатами инвентаризации 12 тыс. руб., прочее

Строка 2350 «Прочие расходы» Отчёта о финансовых результатах составляла:

- За 2024 год – 19 997 тыс. руб., включая расходы, связанные с продажей иностранной валюты и курсовые разницы в общей сумме 3779 тыс. руб., комиссии банков 288 тыс. руб. и расходы, связанные с результатами инвентаризации 38 тыс. руб. и прочее.
- За 2025 год – 10 787 тыс. руб., включая комиссии банков 137 тыс. руб. и расходы, связанные с результатами инвентаризации 9 тыс. руб. и прочее.

2.15. Налогообложение.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они имели место.

Ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составляет 25% (Федеральный закон № 176-ФЗ).

2.16. Информация по займам (кредитам)

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность организации по кредитам и займам отсутствует.

Организация не является поручителем и не имеет обеспечений и поручителей в 2025 году.

2.17. Учет постоянных разниц и постоянных налоговых обязательств.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"](#) ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

За 2024 год в учете были сформированы:

- ОНА в размере 6 084,00 тыс. руб. (сформирован за счет оценочных обязательств на оплату отпусков, арендных обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. и резервов по сомнительной задолженности);

- ОНО в размере 2 427,5 тыс. руб. (сформирован за счет права пользования активом и отложенных курсовых разниц по состоянию на 31.12.2024) Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 5 747 тыс. руб., за 2024 год – 640 тыс. руб. Постоянный налоговый расход за 2023 год составил -805 тыс. руб., за 2024 год – 952 тыс. руб.

За 2025 год в учете были сформированы:

- ОНА в размере 4 406 тыс. руб. (сформирован за счет оценочных обязательств на оплату отпусков, арендных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. и резервов по сомнительной задолженности);

- ОНО в размере 1897 тыс. руб. (сформирован за счет права пользования активом и отложенных курсовых разниц по состоянию на 31.12.2025) Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 640 тыс. руб., за 2025 год – 506 тыс. руб. Постоянный налоговый расход за 2024 год составил 952 тыс. руб., за 2025 год – 918 тыс. руб.

Законом № 176-ФЗ 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 (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г., сумма корректировок составила 731 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

2.18. Сведения о связанных сторонах

Иностранная компания (Франция) МАПЕД Акционерное общество упрощенного типа MAPED Societe par actions simplifiee (MAPED SAS) является учредителем ООО «МАПЕД РУС» с долей в уставном капитале 100%.

В 2025 году с организацией-учредителем проводились сделки по следующим договорам:

- ЛИЦЕНЗИОННОЕ СОГЛАШЕНИЕ О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ ПРАВА ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ТОВАРНЫХ ЗНАКОВ от 15/12/2021г. на сумму 1 496, 63тыс. руб.; с условием отсрочки платежа, безналичной формой оплаты.
- Соглашение о компенсации затрат от 01 января 2022 года 1 166, 27тыс. руб.; с условием отсрочки платежа, безналичной формой оплаты.

Иностранная компания (Франция) МАПЕД Акционерное общество упрощенного типа MAPED Societe par actions simplifiee (MAPED SAS) является учредителем иностранной компании SUZHOU MAPED OFFICE SUPPLIES MFG CO., LTD (Китай). Объем закупки товара у SUZHOU MAPED OFFICE SUPPLIES MFG CO., LTD по договору поставки в 2025 году составил: 50 036 тыс. руб. Договор поставки с условием отсрочки платежа, безналичной формой оплаты.

По всем описанным договорам незавершенные операции отсутствуют по состоянию на 31.12.2025 ввиду предмета договоров.

Суммарно за 2024 году было начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение Управленческому персоналу в размере 7 555,82 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили 413,48 тыс. руб. За 2025 году было начислено и выплачено краткосрочное

вознаграждение Управленческому персоналу в размере 5 172,32 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили 1 212,99 тыс. руб.

2.19. Сведения об органах управления.

Единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор. В 2024 году была произведена смена Генерального директора.

3. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности Компании, не имеет. Новые судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

4. Корректировка сравнительных показателей отчетности за предыдущие отчетные периоды.

При составлении отчетности за 2025 год корректировки сравнительных показателей отчетности за предыдущие отчетные периоды не производились.

5. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года.

На дату утверждения отчетности, события после отчетной даты (п. 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") существенно влияющие на результат хозяйственной деятельности организации за 2025 год, не известны. Обществом были приняты необходимые возможные своевременные меры для предотвращения существенного влияния на факторы финансово-хозяйственной деятельности и на непрерывность деятельности организации, такие как:

- Нарушения в операционной деятельности
- Нарушения условий договоров или законодательных норм
- Влияние на ликвидность и оборотный капитал

6. Политико-экономические, финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные риски.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе

- замедление темпов экономического роста;
- падение покупательной способности населения и частного потребления;
- снижение реальных располагаемых доходов населения;
- рост цен на продукты и услуги;
- санкции и т.п.

Общеэкономическая ситуация усугубляется эскалацией напряженности между Российской Федерацией и Украиной в ходе проведения специальной военной операции, инициированной в конце февраля 2022 г.

Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества.

6.1. Оценка влияния текущих событий на деятельность предприятия

Тем не менее, основываясь на анализе результатов финансово-хозяйственной деятельности, текущие события оцениваются Обществом как не корректирующие события после отчетной даты для целей составления отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2025 года.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

7. Непрерывность деятельности

Общество не принимало в 2025 году решения о прекращении или изменении характера деятельности, осуществляемой в настоящее время. Общество обладает всеми необходимыми ресурсами для управления возможным негативным влиянием на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий, в том числе, такие события как существенное снижение цен на нефть на мировом рынке, падение фондовых рынков, повышение ставок по привлечению заемных средств, колебание российского рубля против иностранных валют и затруднения с международными поставками. Общество подтверждает, что события, влияющие на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год, не выявлены. Факты, способные оказать влияние на непрерывность деятельности организации на конец 2025 года не известны.

Генеральный директор

Гальперина Е.М.

«25» марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение)

3. Нематериальные активы

Таблица 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	873	(873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873	(873)	
	3а 2024 г.	873	(873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873	(873)	
в том числе: Программы ЭВМ															
	3а 2025 г.	873	(873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873	(873)	
	3а 2024 г.	873	(873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873	(873)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	873	(873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873	(873)	
	3а 2024 г.	873	(873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873	(873)	

Таблица 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Таблица 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Таблица 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

Таблица 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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

Таблица 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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.	7 856	-	(3 432)	372	-	-	-	-	-	4 797	-
	3а 2024 г.	4 848	-	8 928	(5 920)	-	-	-	-	-	7 856	-
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 437	(1 580)	(1 972)	(707)	-	(381)	-	-	-	6 758	(1 962)
	3а 2024 г.	4 848	-	5 660	(1 072)	-	-	-	-	-	9 437	(1 580)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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	4 797	7 856	4 848
в том числе:			
Транспортные средства	4 797	7 856	4 848
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			

Таблица 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	-	-	-

Таблица 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5. Финансовые вложения

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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

Таблица 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	58 441	-	66 936	(72 543)	-	-	X	X	52 834	-
	3а 2024 г.	67 827	-	176 451	(185 836)	-	-	X	X	58 441	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	575	-	1 222	(1 267)	-	-	-	-	529	-
	3а 2024 г.	696	-	2 759	(2 881)	-	-	-	-	575	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	57 867	-	65 714	(71 276)	-	-	-	-	52 305	-
	3а 2024 г.	67 131	-	77 840	(87 104)	-	-	-	-	57 867	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	95 852	(95 852)	-	-	-	-	-	-

Таблица 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

Таблица 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	85 392	(3 280)	78 721	-	(74 419)	-	(3 280)	-	86 415	-
	3а 2024 г.	93 972	(3 280)	78 944	-	(87 524)	-	-	-	85 392	(3 280)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 349	-	2 366	-	(1 159)	-	-	-	3 557	-
	3а 2024 г.	3 454	-	1 040	-	(2 145)	-	-	-	2 349	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	77 971	(3 280)	74 671	-	(72 108)	-	(3 280)	-	77 254	-
	3а 2024 г.	88 612	(3 280)	73 924	-	(84 565)	-	-	-	77 971	(3 280)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 322	-	-	-	(1 126)	-	-	-	2 195	-
	3а 2024 г.	1 850	-	2 256	-	(784)	-	-	-	3 322	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	3 409	-	-	-	-	-	3 409	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	3 719	-	(3 719)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	56	-	-	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	85 392	(3 280)	78 721	-	(74 419)	-	(3 280)	X	86 415	-
	3а 2024 г.	93 972	(3 280)	244 041	-	(252 620)	-	-	X	85 392	(3 280)

Таблица 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	-	-	3 280	3 280	3 280	3 280
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	3 280	3 280	3 280	3 280

8. Обязательства

Таблица 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.	13 131	-	-	(4 338)	-	-	8 793
	3а 2024 г.	5 803	8 884	-	(1 556)	-	-	13 131
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	13 131	-	-	(4 338)	-	-	8 793
	3а 2024 г.	5 803	8 884	-	(1 556)	-	-	13 131
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 -	3а 2025 г.	21 480	4 224	-	(15 949)	-	-	9 755

всего	3а 2024 г.	16 676	19 042	-	(14 239)	-	-	21 480
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19 295	3 118	-	(14 192)	-	-	8 222
	3а 2024 г.	12 097	16 876	-	(9 677)	-	-	19 295
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	174	24	-	(158)	-	-	41
	3а 2024 г.	77	156	-	(59)	-	-	174
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 600	907	-	(1 600)	-	-	907
	3а 2024 г.	2 863	1 600	-	(2 863)	-	-	1 600
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 639	-	-	(1 639)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	411	95	-	-	-	-	506
	3а 2024 г.	-	411	-	-	-	-	411
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	79	-	-	-	-	79
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	34 611	4 224	-	(20 287)	-	X	18 548
	3а 2024 г.	22 479	27 926	-	(15 795)	-	X	34 611

Таблица 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	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

Таблица 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.	4 670	3 034	1 744	290	5 670
	За 2024 г.	4 889	2 948	3 161	7	4 670
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 670	3 034	1 744	290	5 670
	За 2024 г.	3 730	2 948	2 001	7	4 670
Резерв на выплату премий по итогам года	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 160	-	1 160	-	-

Таблица 9. Обеспечения обязательств

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

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	69 181	86 180
Затраты на оплату труда	27 896	31 336
Отчисления на социальные нужды	8 354	7 989
Амортизация	-	-
Прочие затраты	52 283	53 827
Итого по элементам	157 714	179 332
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	157 714	179 332