

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОН»
Идентификационный номер налогоплательщика	7811341195
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	25.03.2026
Единицы измерения:	тыс. руб.

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
1.1.	Общая информация об организации
1.2.	Основные виды деятельности и информация по сегментам
1.3.	Информация о численности персонала
1.4.	Информация о долях в уставном капитале
1.11.	Информация о связанных сторонах
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
2.1.	Концепция составления отчетности
2.2.	Допущения, принятые при формировании учетной политики
2.3.	Изменение учетной политики
2.3.1.	<i>Изменение учетной политики принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства</i>
2.3.2.	<i>Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства</i>
2.4.	Критерии существенности для раскрытия информации
2.5.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
2.6.	Финансовые вложения
2.7.	Запасы
2.7.1.	<i>Материалы</i>
2.8.	Задолженность покупателей и заказчиков
2.9.	Кредиты и займы полученные
2.10.	Признание доходов и расходов
2.10.1.	<i>Признание доходов</i>
2.10.2.	<i>Признание расходов</i>
	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
4.1.	Наличие и движение финансовых вложений
4.2.	Иное использование финансовых вложений
4.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты
5.	ЗАПАСЫ
5.1.	Наличие и движение запасов
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
6.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности
6.2.	Просроченная дебиторская задолженность
7.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
7.1.	Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
7.2.	Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
8.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
9.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТРАЖЕНИЮ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТА
9.1.	Коммерческие расходы
9.2.	Прочие доходы и расходы

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОН»

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Регистрация Общества произведена Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Собственность — частная, дата регистрации: 04 апреля 2006 года.

Место нахождения- г. Санкт- Петербург, 193230, переулок Челиева, д.7, корпус 2, литер В, помещ. 1-Н.

Почтовый адрес —193230 г. Санкт- Петербург, 193230, переулок Челиева, д.7.

Общим совместным собранием участников 30 июня 2025 г. (Протокол № 1) принято решение о реорганизации в форме присоединения к Обществу «ОРИОН».

Сведения о лицах, участвующих в реорганизации:

Сведения об Обществе, прекратившим деятельность в результате реорганизации:

Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА» (адрес: 193230, г. Санкт-Петербурга, переулок Челиева, д. 7, лит. А), генеральный директор Юнзелева Ирина Леонидовна.

Сведения об обществе, продолжившем деятельность в результате реорганизации;

Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОН» (адрес: г. Санкт-Петербург, пер. Челиева, д. корпус 2, литер В, помещ. 1-Н), директор Торопова Марина Геннадьевна.

В результате реорганизации произошли следующие изменения:

- Уставной капитал при присоединении организаций - 20 000 000 руб.

- Изменения в обязательствах – погашение задолженности

- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, входящих с состав Общества:

Наименование	Адрес
Магазин Колпино	196653, СПб, г. Колпино, Пролетарская ул., д. 7, лит. А, помещ. 7Н КПП 781745001
Магазин Уральская	199155, СПб, уральская ул., д. 13, лит. АВ КПП 780145002

1.2. Основные виды деятельности и информация по сегментам.

Сведения об основном виде деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)):

52.48.31 Розничная торговля товарами бытовой химии, синтетическими моющими средствами, обоями и напольными покрытиями

Сведения о дополнительных видах деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2))

47.53.3 Торговля розничная обоями и напольными покрытиями в специализированных магазинах

Сегмент, в котором Общество осуществляла свою деятельность в 2025г. является розничная торговли линолеумом, ламинатом, паркетной доской, ковровыми, коврами, кафельная плитка, двери, обои, отечественных и зарубежных производителей, а также сопутствующими товарами к данной продукции. Состояние отрасли стабильно и характеризуется устойчивым спросом на товары сегмента.

1.3. Информация о численности персонала

Период	Среднесписочная численность сотрудников, чел.
2025 год	23
2024 год	20

1.4. Информация о долях в уставном капитале.

Юнзелева Ирина Леонидовна - учредитель 50 % доли собственности в УК,
Арабов Алексей Михайлович - учредитель 50 % доли собственности в УК.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

2.1. Концепция составления отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ

«О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами. стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- имущественной обособленности;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.5. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в 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

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Изменения в учетной политике.

2.3.1 Изменение учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства.

Изменение учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства, в течение 2025 г не вносились.

2.3.2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

1. долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных ;
2. показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
3. утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Критерии существенности

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются:

исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

2.7. Запасы.

2.7.1 Материалы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их изготовлению либо приобретению включая транспортно-заготовительные расходы.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов способом ФИФО.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность по реализованным товарам (работам, услугам), выданным авансам и расчетам за прочие работы и услуги возникает вследствие хозяйственных взаимоотношений между Обществом и контрагентами по договорам поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг, когда момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) и их оплата не совпадают по времени.

Дебиторская задолженность по реализованным товарам (работам, услугам), выданным авансам и расчетам за прочие работы и услуги, срок погашения которой более 12 месяцев со дня возникновения,

признается в составе долгосрочной дебиторской задолженности, а дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев признается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

2.9. Кредиты и займы полученные.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев) по состоянию на отчетную дату. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев по состоянию на отчетную дату.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.10. Признание доходов и расходов.

2.10.1 Признание доходов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - сумма выручки может быть определена;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную

стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

2.10.2. Признание расходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Затраты по доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

3.1. Наличие и движение основных средств.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и о движении в течение отчетного периода основных средств, представлена в Таблицах 4.1 – 4.5 к Бухгалтерской отчетности.

Информация об остатках основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переквалификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), представлены в Таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств» к Бухгалтерской отчетности.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

4.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Информация о балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода и движении капитальных вложений (объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств) за отчетный период и предыдущий отчетный период представлена в Таблице 4.5. «Капитальные вложения в Информация о наличии финансовых вложений, имеющихся на начало и конец отчетного периода, обособленно по долгосрочным и краткосрочным вложениям в разрезе их различных видов, а также движения за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

В 2024,2025г финансовых вложений Организацией не осуществлялось.

На 31.12.2025г.- 0 тыс. руб.	На 31.12.2024г. -0 тыс. руб.	На 31.12.2023г.- 0 тыс. руб.
------------------------------	------------------------------	------------------------------

4.2. Иное использование финансовых вложений.

В иных целях финансовых вложений Организация не осуществляла.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов приведен в таблице далее (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	3 513	1 627
Касса	381	140
Расчетные счета	3 131	1 484

5. ЗАПАСЫ.

5.1. Наличие и движение запасов.

Информация о наличии МПЗ по себестоимости, величине соответствующего резерва под обесценение МПЗ на начало и конец отчетного периода, а также об их изменениях в течение отчетного периода в разрезе групп и видов МПЗ представлена в Таблице 6.1. «Наличие и движение запасов».

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе переданные в залог, отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ,

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

У Организации нет долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2025г.

6.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Информация о просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату, предыдущий период и период, предшествующий предыдущему по видам задолженности представлена в Таблице 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

На 31 декабря 2025г. у Организации нет просроченной дебиторской задолженности.

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

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

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отчетном периоде раскрыто в табличной форме в Таблице 8.1.

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Информация о просроченной задолженности по обязательствам представлена в Таблице 8.2. Просроченных обязательств у Организации на 31.12.2025 г не имеется.

8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Информация расходах по обычным видам деятельности о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в Таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

9. ПОЯСНЕНИЯ К ОТРАЖЕНИЮ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ

РЕЗУЛЬТАТАХ.

9.1. Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2210:

Состав коммерческих расходов (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Коммерческие расходы, в том числе	(29 513)	(28 718)
Амортизация ОС		(2 367)
Аренда помещений	(6 439)	(4 033)
Рекламные расходы	(192)	(10)
Техническое обслуживание	(156)	(23)
Интернет, услуги связи, почтовые расх.	(43)	(59)
Информационные, консультационные, нотариальные и т.п. услуги	(186)	(117)
Расходы на приобретение малоценное оборудование и запасы	(95)	(327)
Расходы на сотрудников (мед.осмотр, услуги по подбору персонала, обучение персонала, страхование сотрудников)		(101)
Страховые взносы	(4 238)	(2 909)
Оплата труда	(18 164)	(14 129)
Прочие расходы		(2 462)
Страхование имущества		(5)
Транспортно-экспедиционные услуги		(2 176)

9.2. Прочие доходы и расходы

В Обществе на счете 91 «Прочие доходы и расходы» отражается информация о прочих доходах и расходах (операционных, внереализационных) отчетного периода, кроме чрезвычайных доходов и расходов. К счету 91 открыты субсчета:

91-1 «Прочие доходы»

91-2 «Прочие расходы»

Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» ведется по каждому виду прочих доходов и расходов, при этом построение аналитического учета, относящегося к одной и той же финансовой, хозяйственной операции, позволяет обеспечивать выявление финансового результата по каждой операции.

Прочие расходы отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2350:

Состав прочих расходов (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие расходы	(1 534)	(2 075)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(191)
Расходы, не принимаемые к налоговому учету		(393)
Расходы на услуги банков	(1 534)	(1 491)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	244	(244)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244	(244)
	За 2024 г.	278	(219)	-	(34)	34	(59)	-	-	-	-	-	244	(244)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	98	(98)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98	(98)
	За 2024 г.	132	(113)	-	(34)	34	(19)	-	-	-	-	-	98	(98)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	146	(146)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146	(146)
	За 2024 г.	146	(105)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	146	(146)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	5 744	(3 516)	543	(6 287)	5 937	(2 421)	-	-	-	-	
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	5 744	(3 516)	543	(6 287)	5 937	(2 421)	-	-	-	-	

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	-	-	2 286
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	19
Другие виды основных средств	-	-	41
Здания	-	-	2 227
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

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.	-	-	5 000	(1 813)	-	-	-	-	3 187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	5 000	(1 813)	-	-	-	-	3 187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	5 000	(1 813)	-	-	-	-	3 187	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-

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.	820	-	42 967	(43 576)	-	-	X	X	212	-
	За 2024 г.	1 207	-	58 608	(59 029)	-	-	X	X	823	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	94	(94)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	180	-	815	(994)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	820	-	42 873	(43 482)	-	-	-	-	212	-
	За 2024 г.	975	-	55 669	(55 860)	-	-	-	-	823	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	2 124	(2 175)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 755	(500)	28 859	-	(25 658)	-	(500)	-	4 955	-
	За 2024 г.	767	-	1 584	-	(596)	-	-	-	1 755	(500)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	924	-	658	-	(218)	-	-	-	1 364	-
	За 2024 г.	571	-	927	-	(574)	-	-	-	924	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	527	(500)	24 880	-	(25 401)	-	(500)	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	527	-	-	-	-	-	527	(500)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2 756	-	-	-	-	-	2 756	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	264	-	562	-	-	-	-	-	826	-
	За 2024 г.	176	-	88	-	-	-	-	-	264	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
Итого	За 2025 г.	1 755	(500)	28 859	-	(25 658)	-	(500)	X	4 955	-
	За 2024 г.	767	-	1 584	-	(596)	-	-	X	1 755	(500)

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	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	430	-	-	(430)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	430	-	-	(430)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 783	1 881	-	(22 416)	-	-	2 248
	За 2024 г.	26 049	21 134	-	(24 401)	-	-	22 783
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 919	302	-	(20 805)	-	-	416
	За 2024 г.	20 961	20 921	-	(20 963)	-	-	20 919
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	602	-	-	(602)	-	-	-
	За 2024 г.	864	(262)	-	-	-	-	602
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	2	-	-	2
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 413	-	-	(3 413)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	576	-	-	(576)	-	-	-
	За 2024 г.	294	282	-	-	-	-	576
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 408	-	-	-	-	1 408
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	252	172	-	-	-	-	423
	За 2024 г.	218	34	-	-	-	-	252
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	433	-	-	(433)	-	-	-
	За 2024 г.	299	159	-	(25)	-	-	433
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	22 783	1 881	-	(22 416)	-	X	2 248
	За 2024 г.	26 479	21 134	-	(24 831)	-	X	22 783

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 115	-	1 115	-	-
	За 2024 г.	1 221	1 077	1 182	2	1 115
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 115	-	1 115	-	-
	За 2024 г.	1 221	1 077	1 182	2	1 115

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 482	55 837
Затраты на оплату труда	18 164	14 126
Отчисления на социальные нужды	4 238	2 909
Амортизация	-	2 480
Прочие затраты	7 111	9 203
Итого по элементам	72 995	84 555
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	72 995	84 555