

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ**

**(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «КРАСОТА И ЗДОРОВЬЕ»**

**ЗА 2025 ГОД.**

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности, отсутствуют и поэтому не применяются. Организация осуществляет лицензируемый вид деятельности: Медицинская деятельность.

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных учета в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими ФСБУ (федеральными стандартами), и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Существенные показатели в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно. Существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой

### ***Неприменение отдельных ПБУ.***

Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

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

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

### ***Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.***

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает 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;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты хозяйственной деятельности организации в 2025 году отсутствовали

### *Нормы, закрепленные в Учетной политике Общества:*

#### *2.2 Учет амортизируемого имущества*

Организован учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ). Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективно.

Единицей учета ОС является инвентарный объект. Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивается соответствующий инвентарный номер.

Учет основных средств по объектам ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме N ОС-6 «Инвентарная карточка учета объекта основных средств», утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. N 7 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств»). Инвентарная карточка открывается на каждый инвентарный объект.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

#### **Основание: п.10 ФСБУ 6/2020**

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

#### **Основание: п.5 ФСБУ 6/2020**

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 с изменениями и дополнениями (постановление Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640)

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Срок полезного использования по купленным на вторичном рынке основным средствам организация устанавливает исходя из ожидаемого срока полезного использования, установленного по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 с изменениями и дополнениями (постановление Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640).

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

**Основание: п. 8-9 ФСБУ 6/2020**

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

**Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020**

#### *Амортизация основных средств*

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

**Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.**

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

**Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020**

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

**Основание: п.30 ФСБУ 6/2020**

#### *Изменение стоимости и срока эксплуатации основных средств*

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

**Основание: п.24 ФСБУ 6/2020**

*Учитывать затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств на счете 01 «Основные средства».*

В случае принятия решения об увеличении первоначальной стоимости объекта по факту модернизации, корректировать данные в инвентарной карточке этого объекта. Если отражение корректировок в указанной инвентарной карточке затруднено, открывать новую инвентарную карточку (с сохранением ранее присвоенного инвентарного номера) с отражением новых показателей, характеризующих достроенный, дооборудованный, реконструированный или модернизированный объект.

Переоценку объектов основных средств на конец отчетного года не производить.

**Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020**

#### *Выбытие основных средств*

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической

ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

**Основание:** п. 40 ФСБУ 6/2020

### *2.3 Учет арендных отношений.*

#### *Получение имущества от арендодателя*

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде:

- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

**Основание:** п. п. «в» п.11 ФСБУ 25/2018

Аренднованное имущество отражается на забалансовом счете 001 «Аренднованные основные средства».

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

**Основание:** абз.6 п.11 ФСБУ 25/2018

#### *Учет неотделимых улучшений арендованного имущества*

Стоимость неотделимых улучшений в арендованное имущество, включая реконструкцию, переустройство, перепланировку и капитальный ремонт, организация учитывает в составе вложений во внеоборотные активы.

Законченные капитальные вложения в арендованное имущество, удовлетворяющие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020 зачисляются организацией в собственные ОС в сумме фактически произведенных затрат, если иное не предусмотрено договором аренды.

**Основание:** п.4 ФСБУ 6/2020, п.12 ФСБУ 6/2020, п. п. 9, 18 ФСБУ 26/2020

### *2.4 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.

### *2.5 Учет материально-производственных запасов*

Нормы, закрепленные в Учетной политике Общества:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

**Основание:** п.п 47, 48 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В Организации организован надлежащий учет и оценка материально-производственных запасов, согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

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.

**Основание:** п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов.

Единицей учета запасов является их наименование.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

**Основание:** п.7.1 ПБУ 1/2008.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

**Основание:** п.6 ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

**Основание:** п. п. «б» п.36 ФСБУ 5/2019.

Порядок учета стоимости запасов для управленческих нужд определяется как общий порядок, установленный для учета запасов с применением счета 10 «Материалы». Затраты признаются расходами того периода, в котором запасы использованы.

**Основание:** абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019

### *2.6 Учет кредитов и займов полученных*

Займы и кредиты делятся на краткосрочные и долгосрочные. Если по условиям договора задолженность нужно погасить в течение 12 месяцев, она считается краткосрочной. Срок погашения долгосрочной задолженности превышает 12 месяцев.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

**Основание:** абз.4 п.7 ПБУ 15/2008

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

**Основание:** п.6, абз.2 п.8 ПБУ 15/2008

### *2.7 Доходы по обычным видам деятельности*

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи покупных материалов, товаров, услуг, агентское вознаграждение. Остальные доходы являются прочими доходами.

**Основание:** п. п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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.

### ***2.8 Расходы по обычным видам деятельности***

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

**Основание:** п. п. 4,5 ПБУ 10/99

### ***2.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы***

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

### ***2.10 Управленческие и коммерческие расходы***

Управленческие и коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».

**Основание:** абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, Инструкция по применению Плана счетов

### **3. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ**

#### ***Полное наименование:***

Общество с ограниченной ответственностью «КРАСОТА И ЗДОРОВЬЕ»

ИНН 6325074415 КПП 632501001

#### ***Юридический адрес:***

446010, Самарская область, г.Сызрань, ул. Гоголя, дом 34, комната 1.

#### ***Дата государственной регистрации и регистрационный номер:***

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Самарской области. Свидетельство о государственной регистрации предприятия от 25.04.2019 года.

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, за основным государственным регистрационным номером 1196313039889

#### ***Уставный капитал предприятия:***

Оплачен денежными средствами в размере 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Доля учредителя в уставном капитале составляет 100%.

Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «КРАСОТА И ЗДОРОВЬЕ» - Трифонов Дмитрий Сергеевич.

#### ***Филиалы и представительства Общества:***

Филиалов и представительств Общество не имеет.

#### ***Обособленные подразделения Общества:***

Обособленных подразделений Общество не имеет.

#### ***Основной вид деятельности:***

Основной вид деятельности Общества с ограниченной ответственностью «КРАСОТА И ЗДОРОВЬЕ»:

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

#### ***Лицензии:***

Организация имеет лицензию №Л041-01184-63/00356145 от 01.09.2020 на вид лицензируемой деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

#### ***Среднесписочная численность сотрудников организации:***

По состоянию на 31.12.2025 года составляет 2 (два) человека.

ООО «КРАСОТА И ЗДОРОВЬЕ» с 10.05.2019 г. включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Трифионовым Дмитрием Сергеевичем.

Бухгалтерский учет в Организации ведется Главным бухгалтером Кузьминой М.В.

***Виды налогов и сборов:***

<b>Виды налога, сбора</b>	<b>Ставка налога в отчетном периоде</b>	<b>Примечание</b>
Налог при упрощенной системе налогообложения	(Доходы минус расходы) *15%	Уплачивается по месту регистрации общества

***4. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ***

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «КРАСОТА И ЗДОРОВЬЕ» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 (Форма № 1) упрощенная форма;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год (Форма № 2) упрощенная форма;
- Настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

## 5. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

### 5.1 Материальные внеоборотные активы

#### 5.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 933	(2 370)	-	-	(1 061)	-	-	-	-	-	4 623	(2 431)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	2 933	(1 920)	-	-	(451)	-	-	-	-	-	2 933	(2 370)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	249	(169)	-	-	(810)	-	-	-	-	-	1 939	(979)
	За 2025 г. За 2024 г.	249	(133)	-	-	(36)	-	-	-	-	-	249	(169)
	За 2025 г. За 2024 г.	48	(17)	-	-	(16)	-	-	-	-	-	48	(33)
	За 2024 г.	48	(1)	-	-	(16)	-	-	-	-	-	48	(17)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	2 500	(2 090)	-	-	(215)	-	-	-	-	-	2 500	(2 305)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	2 500	(1 710)	-	-	(379)	-	-	-	-	-	2 500	(2 090)
	За 2025 г. За 2024 г.	136	(94)	-	-	(19)	-	-	-	-	-	136	(114)
	За 2024 г.	136	(75)	-	-	(19)	-	-	-	-	-	136	(94)

### 5.1.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая (пересеченная) стоимость	накоплены амортизация и обесценены	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	слисано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накоплены амортизация и обесценены	амортизация	обесценены	переоценка		фактическая (пересеченная) стоимость	накоплены амортизация	накоплены амортизация и обесценены
									фактическая (пересеченная) стоимость	накоплены амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	155	(130)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	155	(155)
	За 2024 г.	155	(99)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	155	(130)
в том числе: Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	155	(130)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	155	(155)
	За 2024 г.	155	(99)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	155	(130)

### 5.1.3 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	слисано	принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	накопленное обесценение	Фактические затраты	накопленное обесценение	
												затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 690	-	-	-	-	(1 690)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 690	-	-	-	-	1 690	-	-	-
в том числе: Медицинское оборудование	За 2025 г.	1 690	-	-	-	-	(1 690)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 690	-	-	-	-	1 690	-	-	-

## 5.2 Финансовые вложения

### Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Изменения за период				переклассифицировано	накопленная первоначальная стоимость	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100	-	6 125	(730)	-	-	-	5 495	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	100	-	6 125	(730)	-	-	-	5 495	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	400	(600)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	400	(600)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	100	-	8 125	(2 730)	-	-	-	5 495	-
	За 2024 г.	200	-	500	(600)	-	-	-	100	-

### 5.3 Запасы

#### 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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	16	-	11 825	(11 837)	-	-	X	5	-
	За 2024 г.	100	-	8 073	(8 156)	-	-	X	16	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	15	-	370	-	-	-	-	(381)	4
	За 2024 г.	99	-	1 167	(27)	-	-	-	(1 223)	15
Товары	За 2025 г.	1	-	3 765	(3 765)	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	916	(916)	-	-	-	-	1
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	7 690	(8 071)	-	-	-	381	-
	За 2024 г.	-	-	5 990	(7 213)	-	-	-	1 223	-

## 5.4 Финансовые и другие оборотные активы

### Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисвано				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	переклассифицировано			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 819	-	2 272	-	(3 951)	-	-	-	-	2 140	-
	За 2024 г.	1 839	-	3 889	-	(1 908)	-	-	-	-	3 819	-
в том числе:	За 2025 г.	1 660	-	4	-	(1 660)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	43	-	1 660	-	(43)	-	-	-	-	1 660	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 143	-	1 782	-	(2 277)	-	-	-	-	1 648	-
	За 2024 г.	1 765	-	2 213	-	(1 835)	-	-	-	-	2 143	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	-	463	-	(7)	-	-	-	-	464	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	3	-	1	-	(3)	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6	-	15	-	(7)	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	16	-	6	-	(16)	-	-	-	-	6	-
Итого	За 2025 г.	3 819	-	2 272	-	(3 951)	-	-	-	-	2 140	X
	За 2024 г.	1 839	-	3 889	-	(1 908)	-	-	-	-	3 819	X

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

### 5.5 Капитал

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 2024 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 538	1 538
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	50	-	-	-	-	(1 123)	(1 073)
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	50	-	-	-	-	(1 123)	(1 073)
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210 3220	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	50	-	-	-	-	(1 123)	(1 073)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 2025 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	3 113	3 113
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	50	-	-	-	-	1 990	2 040

**5.6 – 5.8 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
					переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 140	-	-	-	-	5 140
	За 2024 г.	5 140	-	-	-	-	5 140
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 140	-	-	-	-	5 140
	За 2024 г.	5 140	-	-	-	-	5 140
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 478	951	-	(1 070)	-	2 360
	За 2024 г.	1 626	1 052	-	(200)	-	2 478
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	118	762	-	(118)	-	762
	За 2024 г.	42	136	-	(60)	-	118
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 417	-	-	(527)	-	891
	За 2024 г.	1 152	300	-	(34)	-	1 417
Краткосрочные займы	За 2025 г.	250	-	-	(250)	-	-
	За 2024 г.	-	250	-	-	-	250
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	106	99	-	(2)	-	203
	За 2024 г.	85	22	-	-	-	106
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	125	-	-	(121)	-	4
	За 2024 г.	9	116	-	-	-	125

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	56	-	-	-	(2)	-	-	53
	За 2024 г.	119	-	-	-	(63)	-	-	56
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	108	36	-	-	-	-	-	144
	За 2024 г.	2	106	-	-	(1)	-	-	108
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	298	51	-	-	(48)	-	-	301
	За 2024 г.	191	123	-	-	(16)	-	-	298
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 618	951	-	-	(1 070)	-	X	7 500
	За 2024 г.	6 766	1 052	-	-	(200)	-	X	7 618

## 6 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 6.1 Выручка

Период	Выручка (тыс. рублей)	Себестоимость (тыс. рублей)	Валовая прибыль (тыс. рублей)
2024 год	14 985	8 130	6 855
2025 год	21 367	11 836	9 531

### 6.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 146	2 142
Затраты на оплату труда	7 065	5 219
Отчисления на социальные нужды	1 675	1 110
Амортизация	1 086	481
Прочие затраты	2 853	2 718
Итого по элементам	16 826	11 669
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 826	11 669

### 6.3 Проценты к уплате

Период	Проценты к уплате (тыс.руб.)
2024 год	1 073
2025 год	1 131

6.4 Прочие доходы

Наименование статьи доходов	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Проценты к получению	555	28
<b>Итого</b>	<b>555</b>	<b>28</b>

6.5 Прочие расходы

Наименование статьи расходов	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Расходы на услуги банков	209	246
Прочие	5	40
<b>Итого</b>	<b>18</b>	<b>286</b>

6.6 Налог на прибыль (доходы) организаций

Наименование налога	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Налог при упрощенной системе налогообложения	638	446
<b>Итого</b>	<b>638</b>	<b>446</b>

6.7 Чистая прибыль (убыток)

Наименование	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
Финансовый результат	3 113	1 539
<b>Итого</b>	<b>3 113</b>	<b>1 539</b>

Справочно:

Чистые активы

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	6 687	2 378
2	II. Оборотные активы	2 853	4 167
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
4	<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>	<b>9 540</b>	<b>6 545</b>
5	IV. Долгосрочные обязательства	5 140	5 140
6	V. Краткосрочные обязательства	2 360	2 478
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
8	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету</b>	<b>7 500</b>	<b>7 618</b>
9	<b>Чистые активы</b>	<b>2 040</b>	<b>(1 073)</b>

✓ *А.А.*

Генеральный директор



26 марта 2026 г