

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Гретта»
за 2025 год**

Организация:
Идентификационный номер налогоплательщика
Форма собственности:
Единицы измерения: тыс. руб.

по ОКПО	22593319
ИНН	7743239320
по ОКФС	16
по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Гретта» (п.58 (в), 60 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: 46.49.44 Торговля оптовая изделиями из кожи и дорожными аксессуарами.

Среднесписочная численность за 2025 составила 3 чел., за 2024 – 15 чел.

Организация рассматривает требования к формату представления отчетности в ГИР БО как обстоятельства, предусмотренные пп. «б» п. 66 ФСБУ 4/2023. На этом основании, в качестве исключения из общего правила о нераскрытии отсутствующей информации, в отчетность включаются строки с нулевыми значениями (прочерками), если наличие таких строк предусмотрено форматом ГИР БО.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

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

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы под снижение стоимости товаров.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

При наличии у одного объекта основных средств 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, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме **100** тыс. руб.

Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

- здания *5-7 лет;*
- техника и оборудование *2-3 лет;*

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т.д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определило следующие сроки полезного

- техника и оборудование *от 2 до 3 лет;*
- транспортные средства *от 3 до 5 лет.*

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации.

При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 14/2022.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандартом (IAS) 36 «Обесценение активов».

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 1 месяца.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу». При отпуске материалов и товаров их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов; чистой стоимости продажи запасов.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резерва на финансовый результат. В расчет резерва включаются суммы дебиторской задолженности, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). 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.

Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Общество, согласно утверждаемой учетной политики для целей бухгалтерского учета, распределяет осуществленные расходы на коммерческие и управленческие. В соответствии с п.15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» данные изменения в учете расходов в бухгалтерской отчетности за 2025 год отражены ретроспективно.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

Изменение учетной политики и сравнительных показателей

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее — ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

- Общество не составляет промежуточную отчетность;
- утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023;
- установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- 1) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- 2) показатели прочих доходов и прочих расходов: курсовые разницы, покупка и продажа иностранной валюты зачитываются в отчете о финансовых результатах свернуто (ранее представлялись развернуто).

Последствия изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Критерий существенности по раскрытию информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 % от статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме Таблица 3.1.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составила 103 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 180 тыс. руб.; 31 декабря 2023 г.: 0 тыс. руб.).

В 2025 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (программы ЭВМ) на общую сумму 103 тыс. руб. (2024 год: 180 тыс. руб.).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлены в Таблицах 4.5 и 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период представлен в п. 21 Пояснений ниже.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме указано восстановление в 2025 году ранее созданного резерва под обесценение по *товарам*.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере выражена в *российских рублях*.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, уплаченные Обществом за товары по состоянию на 31.12.2025г. составили 285— тыс.руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Показатели	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 852	4 184	2 604
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	2 852	4 184	2 604

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2024 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие, резервные фонды не создавать.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

У Общества имеются договоры аренды *офисного помещения*. Срок аренды *офисных помещений* составляет 11 месяцев с дальнейшей пролонгацией договора.

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 43 480 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 69 841 тыс. руб.; 31 декабря 2023 г.: 32 004 тыс. руб.)

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Показатели	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на прибыль	493	350	0

Налог на добавленную стоимость	2 834	2 484	2 357
Итого задолженность по налогам и сборам	3 327	2 834	2 357

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация 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 ниже:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Выручка от продажи товаров</i>			
за 2024	1 012 765	698 617	314 148
за 2025 г.	635 181	420 288	214 893

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Услуги комиссионеров	178 373	249 468
Расходы на оплату труда	0	2 459
Расходы на рекламу	7 702	3 993
Транспортные услуги	2 658	3 443
Аренда недвижимости	140	0
Отчисления на социальные нужды	0	535
Вознаграждение за услуги	847	0
Услуги сторонних организаций	0	543
Программное обеспечение, интернет	382	843
Прочие затраты	382	127
Итого коммерческие расходы	190 484	261 411

Управленческие расходы

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Аренда недвижимости	614	515
Затраты на оплату труда + резерв	1 708	2 672
Отчисления на социальные нужды	404	468
Амортизация	205	218
Информационно-консультационные услуги	3 360	6 135
Программное обеспечение, интернет	66	850
Услуги связи	1 250	0
Услуги сторонних организаций	568	1 143
Прочие затраты ⁵	111	204
Итого управленческие расходы	8 253	12 205

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2025 и 2024 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Корректировка реализации прошлых периодов	0	15 230
Оценочные обязательства по оплате труда	165	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 375	0
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	529	0
Прочие	846	13 119
Итого прочие доходы	4 915	28 349

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Корректировка реализации прошлых периодов	3 640	21 091
Комиссия банка	106	144

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Проценты по арендным обязательствам	43	35
Расходы прошлых периодов	0	3 067
Резервы по сомнительным долгам	0	279
Прочие	784	14 559
Итого прочие расходы	4 573	39 175

Расшифровка процентов к уплате:

Проценты к уплате	2025 г.	2024 г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	43	35
Итого проценты к уплате	43	35

12. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Показатели		За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	16 455	30 887
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	4 114	6 177
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	398	1 078
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[5]	X	
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	4 512	7 255

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарным владельцем является Квардонова Галина Васильевна (доля в уставном капитале Общества 100%), генеральный директор Общества.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (Генеральному директору), составило:

- в 2024 году – 731,9 тыс. руб., не включая налог на доходы физических лиц в размере 109,4 тыс. руб., страховые взносы 162,5 тыс.руб.

- в 2025 году – 545,3 тыс. руб., не включая налог на доходы физических лиц в размере 109,281,5 тыс. руб., страховые взносы 1520,98 тыс.руб.

14. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Общество осуществляет основную деятельность в федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг),

соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Генеральный руководитель _____ Квардонова Г.В.
27-30 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

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	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	180	(69)	103	(180)	180	(134)	-	-	-	-	-	103	(24)
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	(69)	-	-	-	-	-	180	(69)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	180	(69)	103	(180)	180	(134)	-	-	-	-	-	103	(24)
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	(69)	-	-	-	-	-	180	(69)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	79	111	-
в том числе: Программы ЭВМ	79	111	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	(180)	-	-
в том числе: Лицензия на ПО для ЭВМ "АмоЦРМ"	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	(180)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	827	(657)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	827	(728)
	3а 2024 г.	827	(508)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	827	(657)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	396	(261)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	396	(297)
	3а 2024 г.	396	(182)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-	396	(261)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	292	(292)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292	(292)
	3а 2024 г.	292	(268)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	292	(292)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	139	(104)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	139	(139)
	3а 2024 г.	139	(58)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	139	(104)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	404	(71)	-	-	-	(110)	-	-	404	(181)	
	3а 2024 г.	-	-	404	-	-	(71)	-	-	404	(71)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	404	(71)	-	-	-	(110)	-	-	404	(181)	
	3а 2024 г.	-	-	404	-	-	(71)	-	-	404	(71)	

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	322	503	319
в том числе:			
Здания	223	333	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	99	135	214
Офисное оборудование	-	-	24
Другие виды основных средств	-	35	81
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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57 184	-	-	(57 184)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57 184	-	-	(57 184)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57 184	-	-	(57 184)	-	-	-	-	-	-

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.	195 730	(817)	385 864	(434 293)	-	-	X	X	147 301	(817)
	За 2024 г.	120 504	-	782 577	(707 352)	-	(817)	X	X	195 730	(817)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	195 348	(817)	385 606	(433 760)	-	-	-	-	147 195	(817)
	За 2024 г.	120 325	-	781 323	(706 300)	-	(817)	-	-	195 348	(817)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	381	-	258	(533)	-	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	179	-	1 245	(1 043)	-	-	-	-	381	-

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	147 016	195 028	120 135
в том числе: Товары	147 016	195 028	120 135
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.	65 826	(4 995)	88 743	3 375	(53 446)	-	(4 144)	-	96 210	(851)
	За 2024 г.	58 843	(4 771)	37 112	-	(30 242)	(59)	(52)	-	65 826	(4 995)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	326	-	25 173	-	(1 440)	-	-	-	24 059	-
	За 2024 г.	1 148	-	324	-	(1 143)	-	(3)	-	326	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47 236	(4 087)	6 530	-	(34 799)	-	(4 066)	-	11 665	(851)
	За 2024 г.	53 686	(3 923)	19 907	-	(26 399)	(70)	(52)	-	47 236	(4 087)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 193	(908)	-	-	(17 207)	-	(78)	-	-	-
	За 2024 г.	1 284	(848)	16 849	-	(11)	11	-	-	18 193	(908)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	55 427	3 375	-	-	-	-	58 810	-
	За 2024 г.	425	-	8	-	(425)	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	1 417	-	-	-	-	-	1 417	-
	За 2024 г.	2 188	-	-	-	(2 187)	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	32	-	196	-	-	-	-	-	228	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	65 826	(4 995)	88 743	3 375	(53 446)	-	(4 144)	X	96 210	(851)
	За 2024 г.	58 843	(4 771)	37 112	-	(30 242)	(59)	(52)	X	65 826	(4 995)

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	851	-	4 995	-	4 771	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	851	-	4 995	-	4 771	-

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.	-	243	-	14	-	-	257
	За 2024 г.	19 106	(240)	-	(18 865)	-	(1)	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	243	-	14	-	-	257
	За 2024 г.	1 309	-	-	(1 308)	-	(1)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 797	(240)	-	(17 557)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	81 278	46 804	-	(76 894)	(529)	-	50 659
	За 2024 г.	59 166	69 713	-	(47 602)	-	1	81 278
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	69 841	37 968	-	(64 329)	-	-	43 480
	За 2024 г.	32 004	61 338	-	(23 501)	-	-	69 841
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 255	7 786	-	(12 490)	(159)	-	3 392
	За 2024 г.	19 996	7 509	-	(18 804)	-	1	8 255
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	66	-	(66)	-	-	-
	За 2024 г.	4 680	41	-	(4 721)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	447	-	-	(371)	-	76
	За 2024 г.	129	-	-	(129)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	309	43	-	-	-	-	352
	За 2024 г.	-	309	-	-	-	-	309
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	350	143	-	-	-	-	493
	За 2024 г.	-	350	-	-	-	-	350
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 484	351	-	-	-	-	2 834
	За 2024 г.	2 357	127	-	-	-	-	2 484
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	-	-	(1)	-	-	31
	За 2024 г.	-	32	-	-	-	-	32
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	81 278	47 047	-	(76 880)	(529)	X	50 916
	За 2024 г.	78 272	69 473	-	(66 467)	-	X	81 278

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 покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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.	398	413	251	165	396
	За 2024 г.	-	398	-	-	398
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	398	413	251	165	396
	За 2024 г.	-	398	-	-	398

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	10
Затраты на оплату труда	1 708	5 046
Отчисления на социальные нужды	404	1 089
Амортизация	315	289
Прочие затраты	196 034	267 384
Итого по элементам	198 461	273 818
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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