

12. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РАССВЕТ»
За 2025год

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рассвет» (Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет») (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом «Рассвет» от 30.12.2023 № 1УП.

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование:

На русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет»

На английском языке – limited liability company "Dawn".

Сокращенное наименование:

На русском языке – ООО «Рассвет».

На английском языке – «Dawn», Ltd

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации эмитента: 27.05.2019 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Приморскому краю

ОГРН: 1192536017519 присвоен Инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Приморскому краю

ИНН 2543138911

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

46.62 Торговля оптовая станками

46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

Юридический адрес: 690089, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Днепроvская, д. 27, офис 403

Фактический адрес: 690089, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Днепроvская, д. 27, офис 403

Телефон: 89841543767

Адрес электронной почты: ooo.rassvetdv@mail.ru

Участником общества является

- Шишлаков Иван Васильевич -100%

В отчетном периоде (2025г) изменений состава участников не происходило

Согласно штатного расписания численность организации 10 человек

Фонд оплаты труда составляет 758626,50рублей

По данным за 2025 г. фонд оплаты труда составил 8 008 тыс. руб.

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

Общество в отчетном периоде филиалов и представительств, дочерних и зависимых организаций не имеет.

Деятельность ООО «Рассвет» не подлежит лицензированию.

Ревизор общества на 31.12.2025 не избирался.

ООО «Рассвет» применяет общую систему налогообложения.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерий, установленный статьей 7 Ф.З. от 07.08.2001г № 119-ФЗ

1.2. Информация об органах управления Общества

Органами управления и контроля Общества являются:

Орган управления Обществом – директор Шишлаков Иван Васильевич

Исполнительный орган Общества – директор Шишлаков Иван Васильевич

Конечным контролирующим бенефициарным владельцем являются

- Шишлаков Иван Васильевич -100%

Принцип согласно которому определен конечный контролирующий бенефициарный владелец - доля в уставном капитале.

1.3. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Рассвет» подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

1.4. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

1.5. Основные средства и незавершенное строительство

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев, способен приносить экономические выгоды в будущем и его стоимость превышает 100 000 рублей. Если затраты на приобретение (создание) объектов, соответствующих критериям основных средств, не превышают 100 000 рублей за единицу, такие затраты признаются расходами по обычным видам деятельности в периоде их возникновения. В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов организация применяет счет 10.21.

Срок полезного использования объектов основных средств определяются при их принятии к учету, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, устанавливается комиссией по приемке основных средств, и указывается в Акте (форма ОС-1). Если объект основных средств состоит из нескольких частей, каждая часть учитывается как отдельный объект в том случае, если сроки их полезного использования различаются более чем на 12 месяцев, по отношению к сроку полезного использования собственно объекта.

Изменение срока полезного использования отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочного значения, амортизация за предыдущие периоды не пересчитывается.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Амортизация арендованного имущества начисляется линейным способом.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

1.6. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежегодно переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Сумма переоценки относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости с учетом процентного дохода (дисконта), начисленного на отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Общество производит пересчет стоимости финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций), стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, в рубли в связи с изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам или условным денежным единицам.

Указанный пересчет производится на дату совершения операции с финансовыми вложениями, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка РФ либо по курсу, установленному законом или соглашением сторон.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов

1.7. Материально-производственные запасы

1. В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

2. Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

3. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

4. В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (пп. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

5. Не включатся в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. «в», «г» п. 18 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

6. Принимать запасы к бухгалтерскому учету на дату выполнения двух условий (п. 5 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

затраты, понесенные в связи с приобретением товаров, обеспечат получение в будущем экономических выгод. Выполнение этого условия связать с переходом права собственности на товары;

определена величина понесенных затрат.

6. Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на счете 10 «Материалы»

7. Не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» к порядку учета запасов для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Применять порядок учета запасов на основании расчетных документов поставщика и их прихода соответствующими записями: Дт 10 – Кт 60 (71).

После передачи запасов в использование списывать их стоимость: Дт 26 (44) – Кт 10.

8. Материалы списывать (п. 41 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

в случае их продажи;

при ином выбытии (при безвозмездной передаче);

если организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) материалов (например, в случае порчи).

9. Балансовую стоимость списываемых материалов относить на прочие расходы (пп. 4, 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации») в отчетном периоде, в котором (п. 43 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

признан прочий доход от их продажи;

материалы переданы безвозмездно;

обнаружена порча или недостача материалов сверх норм естественной убыли;

произошло иное выбытие материалов или возникли иные обстоятельства, в результате которых их использование или продажа стали невозможны.

10. Списывать материалы со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям (производственным, сбытовым, хозяйственным, строительным и т.п.). Материалы при отпуске оценивать по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

11. По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применять один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

12. При выявлении фактов порчи или недостачи материалов, товаров и иных запасов для их списания проводить инвентаризацию. Оформлять по ее результатам (пп. 2.5, 1, 5.4 Методических указаний по инвентаризации):

13. Списывать испорченные материалы, товары и иные запасы (в том числе с истекшим сроком годности) на основании акта о списании, составленного комиссией и утвержденного руководителем».

1.8. Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между

Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Обществом создает резервы по сомнительным долгам.

В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника, судебные разбирательства.

По задолженности взаимозависимых компаний резерв не создается.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

1.9. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли.

Уставный капитал на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не происходило.

1.10. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Кредитные линии, заключенные более чем на 12 месяцев, но с траншами со сроком погашения менее 12 месяцев внутри линии, отражаются в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

1.11. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете текущий налог на прибыль, сформированный временными разницами, способными оказывать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Временные разницы определяются исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств и их налоговой величиной.

Отраженные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

1.12. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Основными видами деятельности Общества являются:

Оптовая торговля промышленными товарами

Оптовая торговля прочими товарами

Доходы от обычных видов деятельности включают доходы от основных видов деятельности.

Момент признания доходов:

- доходы от обычных видов деятельности - по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладными, таможенными декларациями
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

1.13. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности включают:

коммерческие расходы, общехозяйственные расходы

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

- расходы на услуги, прочие расходы, управленческие расходы, общехозяйственные – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;

1.14. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по оплате отпусков и вознаграждений работников;

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

1.15. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Валюта	31 декабря 2024года	31 декабря 2025 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Юань (КНР)	11,1592	13,4434

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

1.16. Существенность

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

1.17. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике на 2025 год

С 01 января 2024 года вступил в действие новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Изменения к ФСБУ 26/2020 (в ред. приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н) в части капвложений в НМА.

В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества на 2025 год.

2. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2025 году изменения сравнительных показателей, связанных с исправлением существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, отсутствовали.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

ООО «Рассвет» в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

ООО «Рассвет» в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

ООО «Рассвет» в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась (в 2024 году не проводилась).

Неамортизируемых основных средств в Обществе нет

Основные средства, находящиеся на консервации, на 31 декабря 2025 отсутствуют

В связи с вступлением в действие ФСБУ6/2020 в отчетном периоде амортизация по Основным не пересчитывалась в связи с отсутствием в предыдущих периодах основных средств

Капитальные вложения

Капитальные вложения на 31.12.2025 в ООО «Рассвет» отсутствуют

3.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

в тыс.руб.

Группа запасов	31.12.2025	31.12.2024
Товары для перепродажи	158818	228424
Итого:	158818	228424

По результатам проверки запасов на обесценение у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и фактическая себестоимость которых выше их чистой стоимостью продажи поэтому резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2024 (соответствующий период прошлого отчетного периода)	268131	0	268131
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	30098	0	30098

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	143443	0	143443
Расчеты по налогам и сборам	1049	0	1049
Прочая дебиторская задолженность	23454	0	23454
Расчеты по таможенным пошлинам, сборам	4726	0	4726
Итого на 31.12.2025:	202770	0	202770

В 2025 году не было фактов погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем неденежных расчетов (в 2024 году 0,00руб.).

Ниже представлена сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты

	31.12.2025		31.12.2024	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс у.е.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс у.е.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Доллар США	330	29830	0	0
Юань Китай	537	5935	1198	16392
Евро	2	173	2	174
Индийские рупии	4334	4083	1121	1355
Итого:	X	40020	X	17921

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на банковских счетах	662	3150
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	662	3150

В составе денежных эквивалентов отражены краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. В ООО «Рассвет» данные вложения отсутствуют

В 2025 году доход по депозитам, включая проценты по остаткам на банковских счетах, отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 0 тыс. руб. (в 2024 году: 0 тыс. руб.).

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты

31.12.2025 – 0 долларов США, 31.12.2024 – 0 долларов США

31.12.2025 – 0 юаней, Китай, 31.12.2024 – 0 юаней, Китай

3.5. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года уставный капитал составляет 10 тысяч рублей.

3.6. Распределение прибыли

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2025 год.

Предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Руководство Общества не располагает данной информацией.

В 2024 годах дивиденды участнику не объявлялись и не выплачивались.

В 2025 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 575 тыс. руб.

3.7. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице, тыс руб:

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Кредиты банков, всего:	0	0	0	0
Займы, всего:	0	44591	78	0
Итого кредиты и займы:	0	44591	78	0

3.8.Отложенные налоговые активы и обязательства

(статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса) Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 – 3773 тыс руб (на 31.12.2024 -3602 тыс. руб). Отложенные налоговые обязательства 952 тыс. руб. (на 31.12.2024-68 тыс.руб.)

3.9.Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	337330	335815
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	1002	110203
Расчеты с бюджетом	8003	2302
Расчеты с персоналом	0	0
Итого:	346334	448320

Ниже представлена сумма краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты, в тыс.руб:

	31.12.2025		31.12.2024	
	Сальдо в валюте расчетов, тыс у.е.	Рублевый эквивалент, тыс. руб.	Сальдо в валюте расчетов, тыс у.е	Рублевый эквивалент, тыс. руб.
Валюта расчетов				
Доллар США	109	8601	785	80112
Юани, Китай	1136	12682	1173	15744
Итого:	X	21283	X	95856

3.10. **Оценочные обязательства** (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

в тыс. руб.

Вид резерва	31.12.2025	31.12.2024
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества	4163	1895
Итого:	4163	1895

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

в тыс.руб

Статья	2025	2024
Выручка от реализации покупных товаров	1085215	1439195
Итого:	1085215	1439195

Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

тыс.руб

Статья	2025	2024
себестоимость покупных товаров	1053763	1363839
Итого:	1053763	1363839

4.2. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Элементы затрат	2025	2024
Затраты на оплату труда	4747	5928
Страховые взносы	744	917
Резервы на отпуск	558	484
прочие	874	718
Итого:	6923	8047

4.3. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Элементы затрат	2025	2024
Затраты на оплату труда	3261	2480
Транспортные расходы	0	17432
Маркировка товара, страховка и т.л.	50	54
Сертификация	1292	2108
Погрузо-разгрузочные расходы	0	3000
Прочие	12834	18635
Итого	17437	43709

4.4. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Курсовые разницы	18135	2001
Отклонение курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ	23	0
Прочие доходы	230	427
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой валюты)	0	0
Резервы по сомнительным долгам	0	13894
Итого:	18388	16322

4.5. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

Наименование показателя	2025	2024
Курсовые разницы	0	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6190	18681
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой валюты)	226	448
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1954	1186
Расходы на услуги банков	6825	6455
Резервы по сомнительным долгам	0	13077
Списание дебиторской задолженности	0	0
Итого:	15196	39847

4.6. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)

Величина отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянных налоговых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе Общества и в Отчете о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 г., представляет собой:

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма	
		31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
Бухгалтерский баланс			
1180	Отложенные налоговые активы	3773	3602
1420	Отложенные налоговые обязательства	952	68
Отчет о финансовых результатах			
2410	Налог на прибыль, в том числе:	(2313)	1342
2411	Текущий налог на прибыль (20% в 2024г, 25% в 2025г))	(1601)	(1622)
2412	Отложенный налог на прибыль (20% в 2024г, 25% в 2025г))	(712)	2964

5. Расчеты со связанными сторонами

5.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон на 31.12.2025 (на 31.12.2024):

Наименование	Характер отношений	Наличие
ООО «Рассвет»	Общество контролируется компаниями	нет
Организации, находящиеся под общим контролем: Общий один из учредителей	Компании под общим контролем	нет
Дочерние организации	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)	нет
Зависимые организации	Значительное влияние со стороны Общества	нет
Основной управленческий персонал организации Шишлаков И.В. – директор Учредители ООО «Рассвет»: Шишлаков И.В.	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	да

5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (директор) включают в себя, тыс. руб:

Наименование статьи	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, всего	9124	7825
в том числе:		

Наименование статьи	2025	2024
по оплате труда	8008	5928
компенсационные выплаты	0	0
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	1116	1897

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован в дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления отгрузки товара и заканчивая обращениями в суды.

Риск ликвидности

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют на 31.12.25 -15591 тыс руб, 31.12.24- 9043 тыс руб, на 31.12.23- 7653 тыс руб, что свидетельствует о тенденции к их увеличению и Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно может продолжать свою деятельность, как минимум, 12 месяцев следующих за отчетным периодом

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Процентный риск

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ. Считаем этот риск несущественным, так как Общество не кредитруется из внешних источников.

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений и долговых обязательств валютному рынку

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

7. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

7.1. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом, на 31.12.2025 отсутствуют

По оценке руководства - риски неисполнения обязательств отсутствуют.

7.2. Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

8. Непрерывность деятельности

ООО «Рассвет» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

Обществом проведена оценка способности 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.

Чистая прибыль за 2025 составляет 6034 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 14503 тыс. руб.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

При этом Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов.

Мы считаем, что принцип непрерывности деятельности является приемлемым для подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 г., и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

9. Информация о прекращении деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

10. Информация о государственной помощи (о бюджетных средствах)

Информация о государственной помощи раскрывается в соответствии с ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н (ред. от 04.12.2018).

В отчетном периоде государственная помощь (бюджетные средства) не привлекались, не использовались.

11. Информация об участии в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается в соответствии с ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности", утвержденное Приказ Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н (ред. от 18.09.2006).

Общество в отчетном периоде в совместной деятельности не участвовало.

12. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности осуществляется согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка,

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам

бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Существенные исправления в бухгалтерском учете, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность отсутствуют.

13. События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2025 году

В 2025 г. на деятельность организаций и на бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления производственно-хозяйственной деятельности.

Введение и последующее усиление санкций продолжает оказывать влияние на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличении волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции затронули деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечёт значительной неопределённости в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчётности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Информации о наличии других событий после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Директор



Шишлаков И.В.

«31» марта 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (первооценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная стоимость)	первоначальная (первооценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (первооценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	фактическая (первооценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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 первооценочной 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)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	228 424	-	985 275	-	(1 053 793)	-	X	158 818	-
	За 2024 г.	55 815	-	1 553 907	-	(1 381 299)	-	X	228 424	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	(27)	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	228 397	-	985 271	-	(1 053 763)	-	-	158 818	-
	За 2024 г.	46 279	-	1 545 957	-	(1 363 839)	-	-	228 397	-
Товары	За 2025 г.	27	-	-	-	(26)	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 536	-	7 923	-	(17 432)	-	-	27	-
Затраты на доставку товаров до складов организации										

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года					поступило					в одном		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	111 271 47 326	- (816)	1 910 110 394	- -	(111 271) (46 449)	- -	- (13 894)	- -	1 910 111 271	- -	- -	1 910 111 271	- -	- -
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 162 4 076	- -	1 910 25 010	- -	(25 162) (3 924)	- -	- -	- -	1 910 25 162	- -	- -	1 910 25 162	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	86 108 43 250	- (816)	85 384 192 305	- -	(86 108) (42 529)	- -	- (13 894)	- -	86 108 200 859	- -	- -	86 108 200 859	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	156 860 304 002	- -	165 167 -	- -	(148 306) (312 308)	- -	- -	- -	156 860 156 860	- -	- -	156 860 156 860	- -	- -
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	75 616 193 850	- -	139 245 138 888	- -	(73 328) (256 922)	- -	- -	- -	141 533 75 616	- -	- -	141 533 75 616	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	72 543 97 614	- -	30 098 20 988	- -	(72 543) (46 059)	- -	- -	- -	30 098 72 543	- -	- -	30 098 72 543	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	7 083 12 276	- -	22 960 4 126	- -	(1 863) (9 319)	- -	- -	- -	28 180 7 083	- -	- -	28 180 7 083	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	81 -	- -	81 -	- -	(81) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 537 254	- -	1 283 -	- -	(490) -	- -	- -	- -	81 1 047	- -	- -	81 1 047	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	8 268 131	- -	2 194 215	- -	(8) (259 577)	- -	- -	- -	2 202 769	- -	- -	2 202 769	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	351 328 351 328	(816) (816)	275 561 275 561	- -	(358 757) (358 757)	- -	(13 894) (13 894)	- -	268 131 268 131	X X	X X	268 131 268 131	- -	- -

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				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 591 134 161	- -	(44 591) (89 570)	- -	- 44 591	
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	44 591 134 161	- -	(44 591) (89 570)	- -	- 44 591	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 483 196 267 541	290 182 394 594	(392 090) (213 817)	- -	346 412 448 320	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	160 125 126 184	198 827 153 666	(144 531) (119 725)	- -	214 421 160 125	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	110 142 -	311 110 142	(109 451) -	- -	1 002 110 142	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	175 752 139 335	82 964 128 486	(135 807) (92 069)	- -	122 909 175 752	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 800	78 -	- (1 800)	- -	78 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- 3	- -	- (3)	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 300 100	- 2 300	(2 300) (100)	- -	- 2 300	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	9 1	7 958 45	- (9)	- -	7 958 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	112 4 527 787	- 290 182	(1) (111)	- -	45 1	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4 643 317 4 017 021	394 594 394 594	(436 681) (303 387)	X X	346 412 492 911	

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Изменения за период
-

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 895	2 268	-	-	4 163
	За 2024 г.	2 600	(705)	-	-	1 895
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 895	2 268	-	-	4 163
	За 2024 г.	2 600	(705)	-	-	1 895

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	1 053 766	21
Затраты на оплату труда	9 750	7 866
Отчисления на социальные нужды	1 831	1 165
Амортизация	-	-
Прочие затраты	12 748	33 222
Итого по элементам	1 078 096	42 274
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	26	(172 609)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 078 123	(130 335)

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.	-	-	-	-