

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Андромеда» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общие сведения. Основные виды экономической деятельности.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Андромеда»

Сокращенное наименование: ООО «Андромеда»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Андромеда» (далее — «Общество»): 603155 Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д.204а, пом. П2, офис 28

ИНН: 5256146304

КПП: 526001001

Почтовый адрес Общества: 603155 Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Максима Горького, д.204а, пом. П2, офис 28

Регистрация Общества:

17 декабря 2015 года ООО «Андромеда» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1155256011954

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственной реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Андромеда»:

Дата государственной регистрации: 17.12.2015

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2025 году не вносились.

Уставный капитал общества на 31.12.2025г составляет 10 000,00 руб.

Изменений размера Уставного капитала в 2025 году не было.

В 2025 начата процедура реорганизации юридического лица ООО «Андромеда» путем присоединения к ООО «Селена», протокол от 27.11.2025

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составляет 92 человека.

Основной вид деятельности Общества в 2025г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
47.73	Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

В соответствии с уставом для функционирования ООО «Андромеда» органами управления общества являются:

Общее собрание участников Общества;

Учредителями Общества являются Карпачева Татьяна Александровна ИНН 631903235931 (доля участия 50%), Яньков Евгения Игоревич ИНН 772979862516 (доля участия 50%).

Единоличный исполнительный орган в лице директора Общества с ограниченной ответственностью «Андромеда» Алимова Мария Владимировна.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

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

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

На нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования устанавливается срок полезного пользования 60 (шестьдесят) месяцев.

Объект, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 20 000 (двадцать) тыс. руб.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю.

Капитальные вложения

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

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется ежегодно на 31 декабря.

В отчетном периоде 2025 года капитальные вложения отсутствуют.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 независимо от стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например: срок аренды, ликвидационная стоимость).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта , техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 20% от первоначальной стоимости основного средства.

Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Учет арендных отношений

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. с 01.01.2021 года.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" используются организацией в отношении договоров аренды у которых:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев;
- Стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Оценка запасов, проданных (выбывших по иным основаниям) производится по методу ФИФО.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Преференции (премии, скидки, бонусы), предоставляемые поставщиками товаров, уменьшают себестоимость приобретаемых товаров. Величина преференции до момента фактического предоставления определяется с учетом вероятности ее получения на основе оценки суммы в соответствии с имеющейся практикой и договорными условиями и отражается на счете 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". Списание сумм со счета 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" осуществляется по мере реализации или иного выбытия приобретенных товаров.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В отчетном периоде 2025 года финансовые вложения отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- и т.д.

К эквивалентам денежные средств относятся:

- денежные средства в пути;
- денежные средства в кассе организации.
- Денежные средства на расчетных счетах

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- Денежные потоки от текущих операций
- Денежные потоки от финансовых операций

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;
- доходы от сдачи имущества в аренду;

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Порядок создания и учета резерва под неиспользованные отпуска

Признание оценочного обязательства производится ежемесячно. Величина оценочного обязательства определяется как произведение средней заработной платы работников за 12 месяцев (включая текущий месяц) и количества неоплаченных дней отпуска, право использования, которых работники Общества имеют на последнее число отчетного месяца:

$$P = \text{Дно} * \text{СрДнЗП}$$

где:

Дно – количество календарных дней неиспользованного отпуска.

СрДнЗП – среднедневная заработная плата.

В сумму оценочного обязательства включаются отчисления на сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и отчислений на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний, рассчитанных по формуле:

$$P_{\text{св}} = P * \%CB$$

$$P_{\text{сс}} = P * \%CC$$

где:

P – сумма оценочного обязательства по неиспользованным отпускам без страховых взносов.

P_{св} – отчисления на сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

P_{сс} – отчисления на сумму взносов на социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

$$P_{\text{общ}} = P + P_{\text{св}} + P_{\text{сс}}$$

Признание (доначисление) оценочного обязательства осуществляется на разницу между суммой рассчитанного оценочного обязательства на отчетную дату и величиной оценочного обязательства, признанного на предыдущую отчетную дату, с учетом фактических расчетов по признанному оценочному обязательству в отчетном месяце.

В Обществе процедура расчета суммы оценочного обязательства автоматизирована и осуществляется по каждому работнику.

Перед составлением годовой отчетности оценочное обязательство по отпускам инвентаризируется в общеустановленном порядке.

В случае наличия информации о законодательном изменении ставок страховых взносов со следующего года, в расчете оценочного обязательства на последнее число отчетного года применяется планируемая ставка страховых взносов, которая сложится в следующем году.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Корректировки в связи с использованием в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

Были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате некорректного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской(финансовой) отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке.

В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных данных:

- на 31.12.2024 в бухгалтерском балансе на 31.12.2025.

Директор Алимова М.В.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	221 270	(69 459)	41 373	(35 262)	9 337	(38 913)	-	-	-	227 382	(99 035)
	3а 2024 г.	184 694	(47 424)	86 260	(49 684)	14 219	(36 255)	-	-	-	221 270	(69 459)

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	165 195	188 098	156 003
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 338	3 501	5 019
Офисное оборудование	5 165	4 527	2 139
Производственный и хозяйственный инвентарь	28 345	28 259	11 575
Другие виды основных средств	128 346	151 811	137 270
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	40 271	-	(1 334)	(38 936)	-	-
	3а 2024 г.	239	-	93 216	-	(429)	(93 025)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	6 709	-	(1 334)	(5 375)	-	-
	3а 2024 г.	15	-	4 698	-	(429)	(4 284)	-	-
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	329	-	-	(329)	-	-
	3а 2024 г.	224	-	4 816	-	-	(5 040)	-	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	3 518	-	-	(3 518)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 824	-	-	(16 824)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	29 714	-	-	(29 714)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	66 751	-	-	(66 751)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 334	-	-	(1 334)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	429	-	-	(429)	-	-
в том числе: Торговое оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 334	-	-	(1 334)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	429	-	-	(429)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	223 892	(1 557)	729 733	(728 879)	-	(227)	X	X	224 746	(1 784)	
	3а 2024 г.	117 084	-	651 813	(545 005)	-	(1 557)	X	X	223 892	(1 557)	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	4 653	(4 653)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	4 919	(4 919)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	223 782	(1 557)	725 080	(682 978)	-	(227)	(42 276)	-	223 607	(1 785)	
	3а 2024 г.	117 084	-	646 894	(532 989)	-	(1 557)	(7 208)	-	223 782	(1 558)	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары отгруженные	3а 2025 г.	111	-	-	(41 248)	-	-	42 276	-	1 139	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	(7 098)	-	-	7 208	-	111	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	223 892	(1 557)	725 080	(724 225)	-	(227)	-	-	224 746	(1 785)	
	3а 2024 г.	117 084	-	646 894	(540 086)	-	(1 557)	-	-	223 892	(1 557)	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	1 139	111	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	1 139	111	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	92	-	6	-	(92)	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	30	-	71	-	(8)	-	-	-	92	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	32 164	(221)	34 389	-	(29 386)	-	(130)	X	37 149	(91)
	3а 2024 г.	7 612	-	30 598	-	(6 046)	-	-	X	32 162	(221)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	129 467	27 003	-	(48 840)	-	-	107 631
	3а 2024 г.	117 644	58 729	-	(46 906)	-	-	129 467
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	129 467	27 003	-	(48 840)	-	-	107 631
	3а 2024 г.	117 644	58 729	-	(46 906)	-	-	129 467
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	442 355	395 159	38	(409 423)	-	-	428 111
	3а 2024 г.	310 117	416 661	30	(284 453)	-	-	442 353
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	402 998	382 614	38	(402 980)	-	-	382 670
	3а 2024 г.	274 631	402 977	-	(274 610)	-	-	402 998
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	29	-	-	-	-	29
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11	19	-	(11)	-	-	-
	3а 2024 г.	180	(20)	30	(180)	-	-	8
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	31 141	9 379	-	(6 432)	-	-	34 088

	3а 2024 г.	27 572	11 679	-	(8 110)	-	-	31 141
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	731	1 735	-	-	-	-	2 467
	3а 2024 г.	1 398	35	-	(702)	-	-	731
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 581	334	-	-	-	-	2 915
	3а 2024 г.	1 779	802	-	-	-	-	2 581
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 265	393	-	-	-	-	1 659
	3а 2024 г.	1 760	357	-	(851)	-	-	1 265
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 629	654	-	-	-	-	4 283
	3а 2024 г.	2 797	831	-	-	-	-	3 629
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	571 822	422 162	38	(458 263)	-	X	535 742
	3а 2024 г.	427 761	475 390	30	(331 359)	-	X	571 820

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	3 308	7 998	7 109	38	4 159
	3а 2024 г.	2 620	5 651	4 953	10	3 308
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	3 308	7 998	7 109	38	4 159
	3а 2024 г.	2 620	5 651	4 953	10	3 308

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 558	2 067	1 574

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	755 520	567 990
Затраты на оплату труда	84 385	61 853
Отчисления на социальные нужды	19 375	12 682
Амортизация	48 908	45 403
Прочие затраты	9 026	2 737
Итого по элементам	917 214	690 666
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	917 214	690 666

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.	-	-	-	-