

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СМП-Сервис» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основная информация

ООО «СМП-Сервис», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2024 году на основании решения №1 от 20.03.2024г.
Юридический адрес: 111123, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Соколиная Гора, проезд Электродный, дом 6, строение 1, помещение 6/5
Фактический адрес: 111123, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Соколиная Гора, проезд Электродный, дом 6, строение 1, помещение 6/5
Общество не имеет филиалов/ представительств.
Общество имеет дочерние Компании: ООО «ЭЛКОМ-МАРКЕТ» с долей владения 99 %.

1.2. Уставный капитал и участники Общества

Размер уставного капитала Общества, указанный по строке 1310 бухгалтерского баланса составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024 -2025 года.
Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участниками Общества является Боганов Юрий Валентинович.

Участник Общества	на 31.12.2025 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2024 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2023 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %
Боганов Юрий Валентинович	100 тыс. руб./100%	100 тыс. руб./100%	

Конечными бенефициарами Общества прямо или косвенно являются: Боганов Юрий Валентинович, доля в капитале 100 %.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 51 чел., в 2024 г. - 5 чел.

1.3. Основная деятельность Общества

- Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись:
- оптовая торговля электронными компонентами и оборудованием;
 - оказание консультационных услуг (технические консультации);

- другие виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников (участника) Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор назначается Общим собранием участников. Одно и то же лицо может избираться Генеральным директором неограниченное количество раз.

Генеральным директором общества назначен Ананчев Вячеслав Юрьевич сроком на 5 лет с 19.11.2025г. Ранее в 2025 г., ранее генеральным директором был Боганов Юрий Валентинович.

Общество не имеет территориально-обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н с изменениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 31.12.2024г. № 1-уп.

Существенных отступлений от действующих Положений и Стандартов в 2025 году не было.

Бухгалтерский учет в Обществе возложен на ООО «РБА-Менеджмент», договор № РБА/2025-11 от 01.01.2025

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерских программ: 1С: КОМПЛЕКСНАЯ АВТОМАТИЗАЦИЯ (версия 8.2), 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3), 1С: ЗАРПЛАТА И УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, считать десять процентов от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31.12.2025 г. Курс ЦБ РФ на 31.12.2025 г. за 1 доллар США – 78,2267 руб., за евро – 92,0938 руб.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательства, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Выдача средств под отчет на командировки за рубеж рассматривается как выдача аванса в валюте. Расходы, произведенные работником, оцениваются по курсу на дату выдачи аванса (при наличии аванса) и авансового отчета (в части суммы, превышающей аванс).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие доходы) – 9 290 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила (прочие расходы) – 41 283 тыс. руб.

Для целей налогового учета в 2025 году действовал особый порядок учета курсовых разниц. Для задолженностей, выраженных в иностранной валюте, курсовая разница учитывается в доходах (расходах) только на дату прекращения обязательств. Данное правило не распространяется на переоценку наличной и безналичной иностранной валюты.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

Амортизация по всем группам основных средств начислялась **линейным** способом.

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется **линейным** способом.

Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2025 г. составила 226 тыс. руб.

По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость на балансе Общества нет.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

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

2.5. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 1 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением (в том числе, транспортно-заготовительные расходы), а также скидки, полученные от поставщика. При отпуске материалов для использования их оценка производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены, без использования счета 10 «Материалы».

К учету в качестве товаров принимаются активы, предназначенные для продажи независимо от их стоимости. Учет движения товара в течение месяца ведется по учетным ценам. При этом в качестве учетных цен применяется фактическая себестоимость номенклатуры товаров по данным предыдущего месяца. Отклонения фактической себестоимости товаров от учетных цен учитываются на счете 41 «Товары». Затраты по доставке товаров учитываются обособленно и на конец каждого месяца подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. При реализации и ином выбытии товаров оценка товаров производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов) и отражается в учете суммировано по видам запасов.

Общество относит создание резерва под обесценение запасов на прочие расходы. Восстановление резерва отражается по статье прочих доходов.

В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Сомнительной признается дебиторская задолженность на основании расчетного документа, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденный Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107.

Привлекаемые Обществом заемные средства подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Заемные обязательства, возникающие при привлечении средств по договору займа без уплаты процентов, рассматриваются как расчеты с разными дебиторами и кредиторами на счете 76. Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств признаются в составе прочих расходов единовременно в периоде их возникновения.

2.9.Отложенные налоговые активы и обязательства

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.

Для определения временных разниц (ВР) применяется балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР (постоянных разниц), предполагающий определение разниц путем сравнения статей бухгалтерского и налогового баланса.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.10. Налог на добавленную стоимость

Общество является плательщиком НДС.

Общество не ведет отдельный учет НДС, т.к. все полученные доходы облагаются НДС.

2.11. Оценочное обязательство

Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. Формируется два отдельных оценочных обязательства: обязательство по оплате отпуска и обязательство по взносам на социальное страхование, - по правилам, предусмотренным статьей 324.1 НК РФ. При превышении суммы отпускных над суммой начисленного оценочного обязательства излишек признается прочим расходом отчетного периода.

2.12. Доходы Общества

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.13. Расходы Общества

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

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

В течение месяца все расходы при осуществлении торговой деятельности (расходы на продажу) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», при этом расходы на доставку при закупке товара учитываются на этом счете обособленно.

Расходы на доставку на конец каждого месяца подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара в местах хранения. Расходы на доставку, относящиеся к проданному товару, признаются расходами на продажу отчетного периода.

Расходы на продажу, за исключением расходов на доставку товаров до мест хранения товара Общества, признаются расходами полностью в отчетном периоде их признания (списываются в дебет соответствующего субсчета к счету 90.07 «Расходы на продажу») и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах

2.14. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208 н.

Общество арендует объекты недвижимого имущества для размещения офиса. Затраты на аренду по договору на срок менее 12 месяцев или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., при условии, что арендованное имущество не сдается в субаренду, признаются расходом в периоде их осуществления в полной сумме понесенных в отчетном месяце расходов в соответствии с первичными учетными документами. Общество не имеет уверенности в продлении данных договоров аренды.

Общество не заключало договоры финансовой аренды (ни в качестве лизингодателя, ни в качестве лизингополучателя).

2.15. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам, которые регламентированы Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011, утвержденный Приказом Минфина России от 02.02.2011 г., № 11н.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости – краткосрочные депозиты.

На основании п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не признаны и не включены в отчет о движении денежных средств:

- Платежи денежных средств в краткосрочные депозиты;
- Поступление денежных средств от погашения краткосрочных депозитов (за исключением начисленных процентов);

- Переводы с одного расчетного счета на другой;
- Валютно-обменные операции (за исключением выгод или потерь от операции).

Т.к. депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев квалифицируются как денежные эквиваленты, размещение на них денег и их возврат в ОДДС не отражаются. Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 и 4500 ДДС. Полученные по ним проценты - в строку 4119 ДДС.

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные на 31.12.2024 до исправлений		Данные на 31.12.2024 после исправлений		Разница
Номер строки	Сумма	Номер строки	Сумма	
Стр. 1170 «финансовые вложения»	9290	Стр. 1170 «финансовые вложения»	1 151 290	-1142000
1100 Итого по разделу 1 «Внеоборотные активы»	11040	1100 Итого по разделу 1 «Внеоборотные активы»	1 153 040	-1142000
1240 финансовые вложения	1142000	1240 финансовые вложения	0	1142000
1200 Итого по разделу 2 «Оборотные активы»	2505184	1200 Итого по разделу 2 «Оборотные активы»	1363184	1142000

Изменения связаны с тем, что в 2025 году займы выданные ООО «СТГ-Групп» на сумму 1 142 000 тыс. руб. переведены в беспроцентные займы. Остаток задолженности отражается в составе дебиторской задолженности.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Нематериальные активы	31.12.2025	нет
Материально-производственные запасы	31.12.2025	нет
Денежные средства	31.12.2025	нет
Финансовые вложения	31.12.2025	нет

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	нет
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2025	нет
Оценочные обязательства	31.12.2025	нет
Единый налоговый счет	31.12.2025	нет

Излишки/недостачи в результате инвентаризации не выявлены.

5. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

5.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода нематериальных активов приведена в разделе 3 Приложения к Пояснениям.

НИОК и ТР Общество не осуществляет.

На 31.12.2025 г. Обществом произведена проверка на наличие признаков, свидетельствующих об обесценении НМА. Признаки не выявлены, обесценение не произведено.

5.2. Строка 1150 «Основные средства»

Основных средств на балансе Общества нет.

Недвижимого имущества, земельных участков, автотранспорта на балансе Общества нет.

5.3. Строка 1170 «Финансовые вложения»

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе 5 Приложения к Пояснениям

В 2025 году займы выданные ООО «СТГ-Групп» на сумму 1 142 000 тыс. руб. переведены в беспроцентные займы. Остаток задолженности отражается в составе дебиторской задолженности.

5.4. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

По строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02). В 2024 году положение ПБУ 18/02 не применяло.

5.5.Строка 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах организации, а именно (п. 20 ПБУ 4/99):

- товары для перепродажи.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов приведена в разделе 6 Приложения к Пояснениям.

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Обществом в 2025 году не создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей по причине отсутствия признаков обесценения в соответствии с Учетной политикой Общества, и исходя из критерия существенности.

5.6.Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Общество использует право принимать к возмещению НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в течение 3-х лет. Суммы НДС, не принятые к возмещению в отчетном периоде, учитываются на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" и отражаются в активе баланса.

5.7.Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода Дебиторской задолженности приведена в разделе 7 Приложения к Пояснениям.

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности на отчетные даты. Согласно п. 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Согласно разъяснениям Минфина России, содержащимся в Письме от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в бухгалтерском балансе данные о дебиторской задолженности за проданные товары, выполненные работы и оказанные услуги отражены в случае их существенности обособленно от сумм авансов (предоплаты), перечисленных организацией в соответствии с договорами.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет 2 504 680,11 руб. Расшифровка суммы резерва в Пояснениях не приводится, т.к. суммы незначительны.

В составе основных дебиторов Общества (по одному дебитору задолженность более 5% от общей суммы дебиторской задолженности) числятся:

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.
ООО "БЕЛИВ"	379 548	0
ООО "АЛОКОМ"	340 548	19 969
ООО "СТГ-ГРУПП"	163 789	1 142 000
<i>Итого:</i>	883885	1161969

5.8.Строка 1240 «Финансовые вложения»

Краткосрочных финансовых вложений на балансе Общества нет.

5.9.Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражена информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Остаток денежных средств в иностранных валютах на валютных счетах организации переведен в Рубли РФ по курсу Банка России, действующему на отчетную дату (п. п. 5, 7, 8 ПБУ 3/2006).

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

5.10. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной строке отражены затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в частности, лицензионные платежи).

5.11. Статьи раздела «Капитал и резервы»

В указанном разделе отражена информация о состоянии собственного капитала Общества (п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Более подробные расшифровки раздела «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменении капитала, а также в разделе 4 «Расшифровка и пояснение отдельных статей «Отчета об изменении капитала».

5.12. Статья 1410 «Заемные средства»

По строке 1410 отражены долгосрочные кредиты и займы сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займа)	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., тыс.руб.	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024 г., тыс.руб.
ООО "ЭЛКОМ- МАРКЕТ"	руб.	554 100	641 200
Итого		554110	641200

Все полученные займы беспроцентные.

5.13. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По строке 1420 отражены суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые сформировались по состоянию на 31 декабря отчетного года.

ОНО — это будущие налоговые суммы, которые компания должна заплатить из-за временных разниц между бухгалтерским и налоговым учётом. ОНО свидетельствует об

уменьшении суммы налога на прибыль в текущем отчётном периоде и об увеличении налога на прибыль в следующих отчётных периодах. В 2024 году положение ПБУ 18/02 не применяло.

5.14. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности приведена в разделе 8 Приложения к Пояснениям.

В составе основных кредиторов Общества (по одному кредитору задолженность более 5% от общей суммы кредиторской задолженности) числятся:

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.
АО "КОМПЭЛ"	642 748	1 199 094
ООО "ОЛЛМАРКЕТ"	44 692	0
<i>Итого:</i>	642 748 397,91	

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов на конец 2025 года отсутствует.

5.15. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке отражены краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010. В Обществе оценочными обязательствами признаны предстоящие выплаты отпускных работникам, а также страховые взносы с таких выплат. (Письмо Минфина России от 19.04.2012 N 07-02-06/110).

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода величины оценочных обязательств разделе 8.3 Приложения к Пояснениям.

6. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

6.1.Строка 2110 «Выручка»

По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п.27 ПБУ 2/2008), сумма выручки отражена без учета НДС и акцизов (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 в Приложении N 1 к Приказу Минфина России N 66н).

Сведения о выручке 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах».

6.2.Строка 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Сведения о себестоимости 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах».

6.3.Строка 2100 «Валовая прибыль»

Валовая прибыль определяется как разница между выручкой от реализации и себестоимостью товара.

6.4.Строка 2210 «Коммерческие расходы»

В связи с тем, что себестоимость проданного товара составляет более 99,8%, все расходы, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Общества отражаются в составе коммерческих расходов.

6.5. Строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»

Прибыль от продаж определяется как разница между валовой прибылью и суммой коммерческих / управленческих расходов.

6.6.Строка 2320 «Проценты к получению»

В строке «Проценты к получению» отражаются:

- проценты к получению при размещении депозитов в банках в сумме 6 571 тыс. руб.

6.7.Строка 2340 «Прочие доходы»

В составе прочих доходов отражаются:

- курсовые разницы, возникающие при оплате импортных товаров, в сумме 13978 тыс. руб., что составляет 97,9% от общей суммы прочих доходов,
- прочие доходы (Безвозмездное получение имущества) в сумме 344 тыс. руб., что составляет 2,1 % от общей суммы прочих доходов.

6.8.Строка 2350 «Прочие расходы»

В составе прочих расходов отражаются:

- комиссия банка в сумме 276 тыс. руб., что составляет 0,62 % от общей суммы прочих расходов,
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно в сумме 426 тыс. руб., что составляет 0,95 % от общей суммы прочих расходов,
- курсовые разницы, возникающие при оплате по договорам поставки товаров с обязательством по оплате в условных единицах и при переоценке валюты, в сумме 41283 тыс. руб., что составляет 92,26 % от общей суммы прочих расходов,

- прочие расходы в сумме 2 тыс. руб., что составляет 0,01 % от общей суммы прочих расходов (в пояснениях не расшифровывается, т.к. каждый вид расхода составляет менее 1 % от общей суммы показателя).

6.9.Строка 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения»

Прибыль (убыток) до налогообложения рассчитывается исходя из прибыли от продаж и прочих доходов и расходов.

6.10. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

Чистая прибыль (убыток) определяется как разница суммы прибыли (убытка) от продолжающейся деятельности до налогообложения и налог на прибыль организаций, и составляет на 31.12.2025 г. – (56216) тыс. руб. Прекращаемой деятельности у Общества в 2025 г. не было.

6.11. Строка 2500 «Совокупный финансовый результат»

Совокупный финансовый результат периода равен убытку. Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода в 2025 г. не было.

7. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

7.1.Обеспечение обязательств и платежей выданные

В 2025 году Общество не выдавало обеспечений и поручительств за третьих лиц.

7.2.Информация об операциях связанных сторонах

Информация о связанных сторонах предоставляется Обществом заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном п. 2 ПБУ 11/2008 и приведена в таблице.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, Директор по продажам, руководитель департамента. Все выплаты управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и другие выплаты, предусмотренные Положением по оплате труда), являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

По состоянию на 31.12.2025 года связанными по отношению к Обществу лицами являются:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г., руб.
1. Дочерние Общества ¹ /Зависимые Общества ²				
ООО «ЭЛКОМ-Маркет»	Доля владения 99 %	9 290		9290
2. Владение Обществом				
Боганов Ю.В.	Доля в уставном капитале (100%)	100,00		100,00
3. Основной управленческий персонал				
Основной управленческий персонал (3 чел.)	Краткосрочные вознаграждения	4881	В соответствии с ТК РФ	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7.3. События после отчетной даты и Непрерывность деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, не привело к прекращению деятельности, но оказало влияние на снижение выручки и других экономических показателей деятельности Общества.

¹ Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50 % общего количества голосов

² Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20 %, но не более чем 50 % общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые Обществом

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в Российской Федерации, являются существенными для Общества в связи с тем, что основная часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные риски, связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство риск образующих факторов находятся вне контроля Общества.

Учетная и налоговая политики Общества на 2026 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют (-18396) тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7.4.Риски и их возможное влияние

Риск обесценения активов. Например, снижение стоимости основных средств, запасов или финансовых вложений из-за устаревания, повреждения или изменения рыночных условий оценивается Обществом как несущественный.

Риски, связанные с судебными спорами.

В настоящее время в Обществе не имеется судебных процессов

Валютные и процентные риски. Возникают при изменении курсов иностранных валют или процентных ставок, что может повлиять на стоимость активов, обязательств и финансовых результатов. Актуально для Общества, т.к. производит реализацию товара в том числе по договорам с обязательствами по оплате в условных единицах, эквивалентных долларам США. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности).

Рыночные риски связаны с изменением рыночных параметров: цен, ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Кредитные риски возникают при неисполнении обязательств контрагентами (например, неплатежи дебиторов, обесценение предоставленных займов). Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Риски ликвидности связаны с невозможностью своевременно выполнить обязательства из-за недостатка денежных средств. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Правовые риски. Связаны с изменением законодательства (например, валютного, таможенного, налогового), что может повлиять на деятельность организации. Руководство Общества отслеживает все произошедшие и потенциально возможные изменения законодательства и предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Странновые и региональные риски. Связаны с политической и экономической ситуацией в странах и регионах, где работает компания. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Репутационные риски. Возникают из-за негативного восприятия качества продукции, участия в ценовом сговоре, утечек данных, кибер. атак и других факторов, которые могут привести к потере клиентов и партнёров. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Климатические риски. Связаны с влиянием изменений погодных условий или природных катаклизмов на деятельность компании. Оценивается Обществом как несущественный.

7.5.Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 г. Общество не получало.

7.6.Крупные сделки

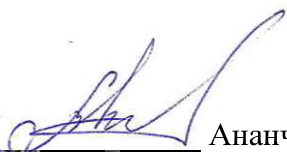
Крупные сделки, требующие одобрения учредителей в 2025 году не были.

7.7.Чрезвычайные события

Чрезвычайные события и факты в 2025 году отсутствовали.

23.03.2026 года

Генеральный директор



Ананчев В.Ю.



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		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	4 753	-	-	(226)	-	-	-	-	-	4 753	(226)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	4 753	-	-	(226)	-	-	-	-	-	4 753	(226)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	4 753	-	-	(226)	-	-	-	-	-	4 753	(226)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4 527	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	4 527	-	-
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	3а 2025 г.	1 749	-	3 004	-	-	(4 753)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 749	-	-	-	1 749	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 749	-	3 004	-	-	(4 753)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 749	-	-	-	1 749	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	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.	-	-	-	-	-

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.	1 151 290	-	-	1 142 000	-	-	-	-	9 290	-
	3а 2024 г.	1 151 290	-	-	-	-	-	-	-	1 151 290	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 142 000	-	-	1 142 000	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 142 000	-	-	-	-	-	-	-	1 142 000	-
Паи	3а 2025 г.	9 290	-	-	-	-	-	-	-	9 290	-
	3а 2024 г.	9 290	-	-	-	-	-	-	-	9 290	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 151 290	-	-	1 142 000	-	-	-	-	9 290	-
	3а 2024 г.	1 151 290	-	-	-	-	-	-	-	1 151 290	-

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	3а 2025 г.	593 871	-	4 753 905	(5 284 396)	-	-	X	X	63 379	-
	3а 2024 г.	-	-	5 867 194	(5 273 323)	-	-	X	X	593 871	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	(355)	-	-	355	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	59	(194)	-	-	135	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	593 621	-	4 745 947	(5 276 117)	-	-	(355)	-	63 096	-
	3а 2024 г.	-	-	5 865 435	(5 271 678)	-	-	(135)	-	593 621	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	249	-	7 958	(7 924)	-	-	-	-	283	-
	3а 2024 г.	-	-	1 700	(1 451)	-	-	-	-	249	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	731 006	-	1 196 008	-	(716 172)	(2)	-	-	1 204 291	(2 505)
	За 2024 г.	-	-	731 012	-	(6)	-	-	-	731 006	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	600 148	-	723 602	-	(600 148)	-	-	-	723 602	-
	За 2024 г.	-	-	600 148	-	-	-	-	-	600 148	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	87 394	-	294 519	-	(76 509)	(2)	-	-	305 402	(2 505)
	За 2024 г.	-	-	87 400	-	(6)	-	-	-	87 394	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49	-	22	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40 809	-	170 233	-	(37 957)	-	-	-	173 085	-
	За 2024 г.	-	-	40 809	-	-	-	-	-	40 809	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	7 632	-	-	-	-	-	1 082	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 606	-	-	-	(1 558)	-	-	-	1 048	-
	За 2024 г.	-	-	2 606	-	-	-	-	-	2 606	-
Итого	За 2025 г.	731 006	-	1 196 008	-	(716 172)	(2)	-	X	1 204 291	(2 505)
	За 2024 г.	-	-	731 012	-	(6)	-	-	X	731 006	-

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	723 602	723 602	600 148	600 148	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	723 602	723 602	600 148	600 148	-	-

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.	641 200	-	-	(87 100)	-	-	554 100
	3а 2024 г.	-	641 200	-	-	-	-	641 200
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	641 200	-	-	(87 100)	-	-	554 100
	3а 2024 г.	-	641 200	-	-	-	-	641 200
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 835 108	770 443	-	(1 820 182)	-	-	786 450
	3а 2024 г.	-	1 835 108	-	-	-	-	1 835 108
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 219 472	660 421	-	(1 219 423)	-	-	660 470
	3а 2024 г.	-	1 219 472	-	-	-	-	1 219 472
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	554 266	86 355	-	(554 215)	-	-	86 406
	3а 2024 г.	-	554 266	-	-	-	-	554 266
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	37 387	23 494	-	(33 640)	-	-	27 242
	3а 2024 г.	-	37 387	-	-	-	-	37 387
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 290	-	-	-	-	-	9 290
	3а 2024 г.	-	9 290	-	-	-	-	9 290
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6 550	-	-	(7 632)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6 550	-	-	-	-	6 550
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 058	-	-	(4 543)	-	-	515
	3а 2024 г.	-	5 058	-	-	-	-	5 058
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 084	-	-	(729)	-	-	2 355
	3а 2024 г.	-	3 084	-	-	-	-	3 084
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	171	-	-	-	-	171
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 476 308	770 443	-	(1 907 282)	-	X	1 340 550
	3а 2024 г.	-	2 476 308	-	-	-	X	2 476 308

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	660 470	1 219 472	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	660 470	1 219 472	-
---------------------------------------	---------	-----------	---

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.	2 096	11 700	9 655	2 055	2 086
	3а 2024 г.	-	2 535	13	426	2 096
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 096	11 700	9 655	2 055	2 086
	3а 2024 г.	-	2 535	13	426	2 096

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 275 981	5 271 509
Затраты на оплату труда	127 203	24 093
Отчисления на социальные нужды	28 365	3 909
Амортизация	226	-
Прочие затраты	230 292	65 627
Итого по элементам	5 662 066	5 365 138
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(67 713)	(249)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 594 354	5 364 889