

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	25 772	-	-	-	-	-	-	25 772	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	25 772	-	-	-	-	-	-	25 772	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	25 772	-	-	-	-	-	-	25 772	-
	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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 368	-	1 028 885	(1 034 182)	-	-	X	X	1 071	-
	За 2024 г.	4 071	-	1 112 400	(1 110 103)	-	-	X	X	6 368	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11	-	2 198	(2 199)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	10	-	2 626	(2 625)	-	-	-	-	11	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 345	-	1 026 587	(1 031 870)	-	-	-	-	1 062	-
	За 2024 г.	4 061	-	1 105 979	(1 103 694)	-	-	-	-	6 345	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	12	-	100	(112)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 796	(3 783)	-	-	-	-	12	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	94 651	(7 379)	58 966	-	(88 453)	-	(28 459)	-	65 164	(10 773)
	За 2024 г.	98 202	-	90 130	-	(93 681)	-	-	-	94 651	(7 379)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 687	-	14 425	-	(19 687)	-	-	-	14 425	-
	За 2024 г.	10 949	-	19 687	-	(10 949)	-	-	-	19 687	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	74 612	(7 379)	44 079	-	(68 644)	-	(28 459)	-	50 048	(10 773)
	За 2024 г.	86 846	-	70 222	-	(82 456)	-	-	-	74 612	(7 379)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	5	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(7)	-	-	-	1	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	178	-	-	-	(146)	-	-	-	33	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	220	-	456	-	-	-	-	-	676	-
	За 2024 г.	-	-	220	-	-	-	-	-	220	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	89	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	211	-	-	-	(123)	-	-	-	89	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	94 651	(7 379)	58 966	-	(88 453)	-	(28 459)	X	65 164	(10 773)
	За 2024 г.	98 202	-	90 130	-	(93 681)	-	-	X	94 651	(7 379)

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	53 420	-	-	(53 420)	-	-	-
	За 2024 г.	63 186	-	-	(9 766)	-	-	53 420
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	53 420	-	-	(53 420)	-	-	-
	За 2024 г.	63 186	-	-	(9 766)	-	-	53 420
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 332	15 281	-	(3 496)	-	-	24 117
	За 2024 г.	7 187	10 921	-	(5 776)	-	-	12 332
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 900	12 084	-	(2 395)	-	-	19 590
	За 2024 г.	2 803	9 781	-	(2 684)	-	-	9 900
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 506	2 212	-	(964)	-	-	2 754
	За 2024 г.	940	1 093	-	(527)	-	-	1 506
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	171	-	-	-	-	171
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	137	-	-	(137)	-	-	-

	За 2024 г.	2 693	-	-	(2 556)	-	-	137
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	219	-	-	-	-	223
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	634	543	-	-	-	-	1 177
	За 2024 г.	628	5	-	-	-	-	634
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	151	52	-	-	-	-	203
	За 2024 г.	110	41	-	-	-	-	151
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	65 752	15 281	-	(56 916)	-	X	24 117
	За 2024 г.	70 373	10 921	-	(15 542)	-	X	65 752

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 706	2 054	427	-	11 333
	За 2024 г.	-	9 706	-	-	9 706
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 706	2 054	427	-	11 333
	За 2024 г.	-	9 706	-	-	9 706

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 033 608	1 104 924
Затраты на оплату труда	10 727	14 812
Отчисления на социальные нужды	2 793	3 243
Амортизация	2 311	2 311
Прочие затраты	16 159	19 054
Итого по элементам	1 065 597	1 144 345
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	12	(12)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 065 610	1 144 333

1. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил и федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности, установленных в Российской Федерации.

2.1.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов, в отношении которых выполняются условия признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) Организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные активы в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается на расходы Организации по мере отпуска их в использование. Способ начисления амортизации линейный. Организация не производит переоценку объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

2.1.2. Учет Арендных обязательств

Согласно учетной политике организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На основании этого, мы, как лизингополучатель, в бухгалтерском учете в ежемесячных расходах признаем только суммы начисленной амортизации на протяжении всего срока действия договора лизинга.

2.1.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО. В соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов.

2.1.4. Оценочные резервы

В организации согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета создаются резерв по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете (п. 3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"). Определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Оценочные обязательства

Признание обязательства отражается по кредиту счета 96. В зависимости от характера обязательства оно относится на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы или включается в стоимость актива. Суммы резерва списываются по дебету счета 96, когда происходит признание и погашение обязательства. Аналитический учет на счете 96 ведется по видам оценочных обязательств.

2.1.8. Доходы организации

Доходы по обычным видам деятельности - выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи». Признание факта продажи (реализации) товаров определяется в момент перехода права собственности на товары, услуги к покупателям и заказчикам. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.1.9. Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров (выполненных работ, оказанных услуг). При этом коммерческие