

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Русская Косметика»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство парфюмерных и косметических средств (код ОКВЭД 20.42)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".

2.3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем переоцениваются на конец отчетного года.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

На конец отчетного периода были пересмотрены сроки полезного использования ОС.

2.4. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

2.5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Депозиты организации, размещенные на срок менее 3 (трех) месяцев, не учитываются как финансовые вложения.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018), а также

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Для обеспечения контроля за сохранностью МПЗ, срок использования которых превышает 12 месяцев, стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Организация не имеет незавершенного производства на каждую отчетную дату.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется с использованием счета 40 на основе плановой себестоимости, рассчитанной с учетом нормативных объемов использования сырья, материалов, трудовых и других ресурсов.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитывается в составе фактической производственной себестоимости.

Оценка использования и иного выбытия запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

При установлении фактов обесценения создается резерв под обесценение запасов.

На отчетную дату фактов обесценения не выявлено.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и списываются линейным способом в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.10. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед

контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.11. Денежные эквиваленты и отчет о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения не более 3 (трех) месяцев.

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, за исключением налога на прибыль, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 3 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме вклада Участника.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

2.15. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от продажи продукции, товаров, и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции и товаров покупателям (или оказания услуг). Она признается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы, не включаемые в состав выручки, учитываются в составе прочих доходов.

Управленческие расходы и расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

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.	10 497	(5 351)	11 101	(2 769)	2 769	(8 549)	-	-	-	-	-	18 829	(11 131)
	3а 2024 г.	8 996	(3 379)	1 500	-	-	(1 972)	-	-	-	-	-	10 497	(5 351)
в том числе:														
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	4 694	(491)	-	(24)	24	(467)	-	-	-	-	-	4 671	(934)
	3а 2024 г.	4 694	(24)	-	-	-	(467)	-	-	-	-	-	4 694	(491)
из них исключительные права	3а 2025 г.	4 671	(467)	-	-	-	(467)	-	-	-	-	-	4 671	(934)
	3а 2024 г.	4 671	-	-	-	-	(467)	-	-	-	-	-	4 671	(467)
Другие НМА	3а 2025 г.	5 802	(4 860)	11 101	(2 745)	2 745	(8 082)	-	-	-	-	-	14 158	(10 197)
	3а 2024 г.	4 302	(3 356)	1 500	-	-	(1 505)	-	-	-	-	-	5 802	(4 860)
из них исключительные права	3а 2025 г.	692	(692)	57	-	-	(39)	-	-	-	-	-	748	(730)
	3а 2024 г.	-	-	692	-	-	(692)	-	-	-	-	-	692	(692)

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

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	7 680	5 146	5 617
в том числе:			
Программы ЭВМ	3 737	4 204	4 671
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	3 943	942	946
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	18	-	-
в том числе:			
Другие НМА	18	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	6 807	-	4 328	-	-	(11 101)	34	-
	3а 2024 г.	-	-	8 310	-	(3)	(1 500)	6 807	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	6 807	-	4 328	-	-	(11 101)	34	-
	3а 2024 г.	-	-	8 310	-	(3)	(1 500)	6 807	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	104 554	(93 190)	18 497	(6 471)	35 832	(11 024)	-	244 449	-	-	2 202	319 384	(24 533)
	3а 2024 г.	93 166	(88 500)	11 929	(541)	541	(5 231)	-	-	-	-	-	104 554	(93 190)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	89 968	(79 661)	9 872	(1 725)	28 350	(9 757)	-	241 840	-	-	2 044	303 094	(22 161)
	3а 2024 г.	78 337	(74 606)	11 632	-	-	(5 054)	-	-	-	-	-	89 968	(79 661)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 064	(1 396)	258	(557)	700	(275)	-	-	-	-	-	1 765	(972)
	3а 2024 г.	1 766	(1 270)	298	-	-	(126)	-	-	-	-	-	2 064	(1 396)
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 142	(10 188)	8 367	(3 432)	5 851	(884)	-	2 609	-	-	158	12 901	(279)
	3а 2024 г.	10 683	(10 729)	-	(541)	541	-	-	-	-	-	-	10 142	(10 188)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 380	(1 945)	-	(756)	932	(108)	-	-	-	-	-	1 624	(1 121)
	3а 2024 г.	2 380	(1 894)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	2 380	(1 945)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	294 651	11 411	4 712
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	280 933	10 308	3 730
Офисное оборудование	793	668	496
Транспортные средства	12 423	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	502	435	486
Неамортизируемые основные средства - всего	200	(46)	(46)
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			
Транспортные средства	200	(46)	(46)
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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.	-	-	18 497	-	-	(18 497)	-	-
	3а 2024 г.	8 018	-	4 099	-	(188)	(11 929)	-	-
в том числе:									
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	8 668	-	-	(8 668)	-	-
	3а 2024 г.	8 018	-	3 969	-	(188)	(11 799)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	8 367	-	-	(8 367)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 463	-	-	(1 463)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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.	42 582	-	-	(4 000)	-	-	-	-	38 582	-
	3а 2024 г.	43 582	-	-	(1 000)	-	-	-	-	42 582	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	42 582	-	-	(4 000)	-	-	-	-	38 582	-
	3а 2024 г.	43 582	-	-	(1 000)	-	-	-	-	42 582	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	42 582	-	-	(4 000)	-	-	-	-	38 582	-
	3а 2024 г.	43 582	-	-	(1 000)	-	-	-	-	42 582	-

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.	503 741	-	1 382 852	(1 309 023)	-	-	X	X	577 569	-
	3а 2024 г.	505 293	-	1 169 935	(1 171 488)	-	-	X	X	503 741	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	233 952	-	516 559	(18 073)	-	-	(493 531)	-	238 907	-
	3а 2024 г.	233 085	-	447 249	(14 971)	-	-	(431 411)	-	233 952	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	225 830	-	654 084	(604 964)	-	-	347	-	275 296	-
	3а 2024 г.	237 523	-	562 184	(573 627)	-	-	(250)	-	225 830	-
Товары	3а 2025 г.	43 959	-	51 992	(32 239)	-	-	(346)	-	63 366	-
	3а 2024 г.	34 685	-	31 796	(22 450)	-	-	(71)	-	43 959	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	160 218	(653 748)	-	-	493 530	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	128 707	(560 438)	-	-	431 732	-	-	-

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	16 293	18 586	16 915
в том числе:			
Готовая продукция	15 628	16 921	16 117
Товары	665	1 665	798
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	3а 2025 г.	165	(40)	60	-	(137)	-	(140)	-	88	-
	3а 2024 г.	180	-	80	-	(95)	-	(183)	-	165	(40)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	165	(40)	60	-	(137)	-	(140)	-	88	-
	3а 2024 г.	180	-	80	-	(95)	-	(183)	-	165	(40)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	442 976	(44 026)	235 204	51	(396 765)	(3)	(65 165)	-	281 463	(47 173)
	3а 2024 г.	398 998	(41 334)	340 685	2	(296 620)	(89)	(59 954)	-	442 976	(44 026)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 178	-	13 759	-	(21 585)	(3)	-	-	14 349	-
	3а 2024 г.	14 527	-	21 512	-	(13 773)	(89)	-	-	22 178	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	319 395	(44 026)	218 606	51	(295 421)	-	(65 165)	-	242 632	(47 173)
	3а 2024 г.	256 332	(41 334)	294 171	2	(231 110)	-	(59 954)	-	319 395	(44 026)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 346	-	-	-	(2 148)	-	-	-	198	-
	3а 2024 г.	1 728	-	2 286	-	(1 669)	-	-	-	2 346	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	105	-	376	-	(105)	-	-	-	376	-
	3а 2024 г.	43	-	62	-	-	-	-	-	105	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 442	-	1 543	-	-	-	-	-	3 985	-
	3а 2024 г.	80 141	-	(73 858)	-	(3 842)	-	-	-	2 442	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	46 031	-	-	-	(46 031)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	96 109	-	-	-	(77 124)	-	-	-	18 985	-
	3а 2024 г.	-	-	96 109	-	-	-	-	-	96 109	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	193	-	-	-	-	-	193	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	46	-	2	-	(28)	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	190	-	46	-	(190)	-	-	-	46	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1	-	40	-	(1)	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	354	-	685	-	(354)	-	-	-	685	-
	3а 2024 г.	-	-	354	-	-	-	-	-	354	-
Итого	3а 2025 г.	443 141	(44 066)	235 264	51	(396 902)	(3)	(65 305)	X	281 551	(47 173)
	3а 2024 г.	399 178	(41 334)	340 765	2	(296 715)	(89)	(60 137)	X	443 141	(44 066)

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	3а 2025 г.	320 492	-	-	-	-	-	320 492
	3а 2024 г.	320 492	-	-	-	-	-	320 492
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	320 492	-	-	-	-	-	320 492
	3а 2024 г.	320 492	-	-	-	-	-	320 492
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	343 009	188 026	634	(176 019)	(17)	-	355 633
	3а 2024 г.	320 812	208 623	1 155	(187 526)	(55)	-	343 009
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	258 165	167 329	634	(164 936)	(1)	-	261 191
	3а 2024 г.	234 055	138 382	1 155	(115 406)	(22)	-	258 165
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 312	2 119	-	(2 174)	(16)	-	2 241
	3а 2024 г.	980	2 272	-	(908)	(33)	-	2 312
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	44	15	-	-	-	-	59
	3а 2024 г.	37	9	-	(2)	-	-	44
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	60 000	-	-	(60 000)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	10 000	3 000	-	-	-	-	13 000
	3а 2024 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	30 869	12 297	-	-	-	-	43 166
	3а 2024 г.	7 395	23 881	-	(408)	-	-	30 869
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	336	2 215	-	(267)	-	-	2 285
	3а 2024 г.	145	324	-	(134)	-	-	336
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	32 937	-	-	(8 556)	-	-	24 381
	3а 2024 г.	-	32 937	-	-	-	-	32 937
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 890	-	-	(9 890)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 483	640	-	(87)	-	-	3 036
	3а 2024 г.	3 204	58	-	(779)	-	-	2 483
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 863	410	-	-	-	-	6 273
	3а 2024 г.	5 104	759	-	-	-	-	5 863
Итого	3а 2025 г.	663 501	188 026	634	(176 019)	(17)	X	676 125
	3а 2024 г.	641 304	208 623	1 155	(187 526)	(55)	X	663 501

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	3а 2025 г.	42 370	15 835	10 602	-	47 604
	3а 2024 г.	38 424	13 666	9 720	-	42 370
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	42 370	15 835	10 602	-	47 604
	3а 2024 г.	38 424	13 666	9 720	-	42 370

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	558 472	486 502
Затраты на оплату труда	162 779	153 746
Отчисления на социальные нужды	35 974	30 516
Амортизация	19 572	7 202
Прочие затраты	394 771	364 547
Итого по элементам	1 171 568	1 042 514
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(75 277)	(13 602)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 096 291	1 028 912

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

100% доли владеет единственный участник – Баклан Алексей Юрьевич.

12.2. Информация о связанных сторонах

Общество в отчетном периоде производило выплату процентов за пользование заемными средствами единственному участнику.

12.3. Сведения о вознаграждениях

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

12.4. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

12.5. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

12.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор



С.Г. Свергун