

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности являются:

- Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.
- Оптовая торговля агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включёнными в другие группировки
- Оптовая торговля изделиями из кожи и дорожными аксессуарами.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учётная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Предприятие 8.3. Конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0. посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая составляет не менее 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности/

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

При формировании учётной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации.

Способ амортизации НМА проверяется Организацией ежегодно на необходимость его уточнения.

Срок полезного использования (по группам нематериальных активов) составляет:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Лицензии и разрешения	60

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 % первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Торговое оборудование	61
Компьютерная и прочая офисная техника	60
Транспортные средства	85

Переоценка основных средств не производится.

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Аренда

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется

отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Раскрытие факта использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется.

Раскрытие информации: не переоцениваются права пользования активами п.16 ФСБУ 25/2018.

На конец каждого отчётного периода организация проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

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 N 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретённых ценных бумаг.

(Основание: [п. 9](#) ПБУ 19/02)

Последующая оценка финансовых вложений.

- 1) Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

(Основание: [п. 20](#) ПБУ 19/02)

- 2) Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

(Основание: [абз. 6 п. 38](#) ПБУ 19/02)

- 3) По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.
- 4) При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесённые в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Оценка товаров при осуществлении розничной торговли: приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок. Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.

Все расходы, кроме расходов на доставку товаров до склада организации и внереализационных расходов, являются косвенными затратами

Косвенные затраты списываются сразу в месяце осуществления.

Себестоимость всех запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ расчёта себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчётным периодом не изменился.

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные потоки

Показатели отчёта о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты,

то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для свернутого представления денежных потоков.

Займы и кредиты

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам учитываются в составе текущих расходов.

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- _ Оптовая торговля агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включёнными в другие группировки ;

- Оптовая торговля изделиями из кожи и дорожными аксессуарами;

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Выручки от выполнения работ, оказания услуг и (или) продажи продукции с длительным циклом изготовления (более 12 месяцев) не было.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте,

тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Дебиторская задолженность (доллары)	2025	12 741,00	-2678,00	10 063,00
Дебиторская задолженность (юани)	2025	22 904,00	-18 551,00	4 353,00

Порядок пересчета однородных операций при незначительном отклонении курса: Пересчет валюты в рубли производится по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.

Незначительное отклонение (курсовые разницы): если курс банка при покупке/продаже валюты отличается от курса ЦБ, возникает разница, которая признается внереализационным доходом (если курс ниже ЦБ при покупке) или расходом (если выше). Особенности: В бухгалтерском учете переоценка валюты на счетах проводится на дату совершения операции и на последнее число месяца.

Порядок пересчета авансов при расторжении договоров:

Авансы (предоплата) в иностранной валюте не переоцениваются на отчетную дату, если иное не установлено договором. Они учитываются по курсу на дату перечисления/получения.

Расторжение и возврат: при расторжении договора аванс перестает быть предоплатой за товар и становится задолженностью (денежным требованием/обязательством). Следовательно, при возврате аванса курсовая разница возникает.

Остатки на валютных счетах, дебиторская/кредиторская задолженность пересчитываются по курсу ЦБ на последнее число месяца или квартала.

***Активы и обязательства, стоимость которых выражена
в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)***

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату :

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101.6797	89.6883
Евро	92,0938	106.1028	99.1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Изменений учётной политики не было.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2025 году:

1С: Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер. Электронная поставка – балансовая стоимость 87 тыс.руб.

3.2 Основные средства

Основные средства за минусом амортизации:

- 1) Офисное оборудование:
Фотоаппарат зеркальный CANON EOS 6D Mark II body, черный – 0 руб.
- 2) Транспортные средства:
Погрузчик – 0 руб.
- 3) Производственный и хозяйственный инвентарь:
Стеллаж (6000) – 0 руб.
Стеллаж (6000*1000) – 0 руб.
Стеллаж 1 – 0 руб.

На балансе числится Фотоаппарат зеркальный CANON EOS 6D Mark II body, черный по балансовой стоимости 0 руб. Остальные основные средства проданы.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения 2024г. – 23 200,00 тыс.руб:

- 1) Предоставленные займы (Заёмщик ООО «Драймэкс»):
- 1-7/21-3 от 14.07.2021г. от 14.07.2021 – 11500,00 тыс.руб.
- 1-12/24-3 от 02.12.2024 – 3700,00 тыс.руб.
- 2) Вексель ПАО АКБ Металлинвестбанк № 013531 от 24.01.19 – 7 000,00 тыс.руб.
- 3) Доля в уставном капитале ООО «Драймэкс» - 1 000,00 тыс.руб.

Финансовые вложения 2025г. – 13 000,00 тыс.руб.:

- 1) Предоставленные займы (Заёмщик ООО «Драймэкс»):
- 1-12/25-3 от 29.12.2025 – 5 000,00 тыс.руб.
- 2) Вексель ПАО АКБ Металлинвестбанк № 013531 от 24.01.19 – 7 000,00 тыс.руб.
- 3) Доля в уставном капитале ООО «Драймэкс» - 1 000,00 тыс.руб.

3.4 Запасы

2024г.

- 1) Сырье и материалы – 474,00 тыс руб.:
- Бирка - 19,00 тыс.руб.
- Визитные карточки – 93.5 тыс.руб.
- Скотч с логотипом 48мм*66м белый с надписью Riva case – 88,9 тыс.руб.
- Стрейч-плёнка 500х20 мкм – 272,4 тыс.руб.
- 2) Товары:
- на складе организации – 113 199,00 тыс.руб.

- расходы, включённые в стоимость товаров – 1,00 тыс. руб.
- отгруженные на складах комиссионеров – 9 914,00 тыс. руб.

2025г.

- 1) Сырье и материалы - 793,00 тыс.руб.:
- 2) Товары:
 - на складе организации – 84 817,00 тыс.руб.
 - отгруженные на складах комиссионеров – 15 278,00 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность

2024г.:

Большую долю краткосрочной дебиторской задолженности занимают:

- 1) Расчёты с поставщиками и подрядчиками – 49774,00 тыс.руб.:
Наибольшую долю занимает RIVA ASIA (Китай), поставщик товаров – 43 983,00 тыс.руб.
- 2) Расчёты с покупателями и заказчиками – 276537,00 тыс.руб., из них:
 - ООО «Онлайн Трейд – 1 020,00 тыс. руб.
 - ООО «ДНС Ритейл – 2 785,8 тыс.руб.
 - ООО «Драймэкс» - 6 736,7 тыс.руб.
 - ЗАО «Паттио» - 1 623,8 тыс руб.
 - ООО «Интернет Решения» - 3 355,4 тыс.руб.
 - ООО «Компания РБТ» - 2 166,3 тыс. руб.
 - ООО «Максима Групп – 1 879,00 тыс руб.
 - ООО МВМ – 231 635,00 тыс.руб.
 - АО «Мегафон Ритейл» - 1 188,00 тыс.руб.
 - ООО Мерлион – 7 643,00 тыс.руб.
 - ООО «Руссбланкоиздат» - 4 573,5 тыс. руб.
 - ООО ОР – 1 716,00 тыс руб. – просроченная задолженность
 - СВЯЗЬ.ОН ООО, 9706045458 – 6 207,00 тыс руб.
- 3) Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками – 7,5 тыс.руб.
- 4) Расчёты с разными дебиторами и кредиторами – 5,2 тыс. руб.

2025г.:

Большую долю краткосрочной дебиторской задолженности занимают:

- 1) Расчёты с поставщиками и подрядчиками – 107 008,0 тыс.руб.:
Наибольшую долю занимает RIVA ASIA (Китай), поставщик товаров – 104 728,00 тыс.руб.
- 2) Расчёты с покупателями и заказчиками – 46958,00тыс.руб., из них:
 - ООО «ДНС Ритейл» – 4 674,00 тыс. руб.
 - ООО «Драймэкс» – 3 842,00 тыс. руб.
 - ООО «Евроэталон» – 1 571,4 тыс. руб.
 - ЗАО «Паттио» - 3 488,00 тыс. руб.
 - ООО «Интернет Решения» - 4 859,3 тыс. руб.
 - ООО «Максима Групп» - 1 958,6 тыс.руб.
 - ООО «МВМ» - 12 857,9 тыс. руб.

- ООО Мерлион – 4 984,00 тыс. руб.
- ООО «Руссбланкоиздат» - 2 721,00 тыс. руб.
- ООО ОР – 1 716,00 тыс руб. – просроченная задолженность.
- 3) Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками – 0,5 тыс.руб.
- 4) Расчёты с разными дебиторами и кредиторами – 0,2 тыс. руб.

3.6 Обязательства

3.6.1 Структура заёмных средств на 31 декабря 2024 года

Наименование	Остаток задолженность и по земным средствам на 31 декабря 2024 г.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредит в МИБ (дог. 9879-К от 07.03.2023г.)	50 000,00		06.03.2025	

Структура заёмных средств на 31 декабря 2025 года

Наименование	Остаток задолженность и по земным средствам на 31 декабря 2025г.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредит в МИБ (дог. 01279-Ф от 13.02.2025г.)	100 000,00	25,07-20,07	12.08.2026	Ипотека Ключко М.Г. – 20 800,00
				Залог ООО Рива (товары в обороте) – 32 000,00
				Залог ООО Драймэкс (товары в обороте)- 34 991,00

3.6.2 Аффилированные лица

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения / идентификация физического или юридического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
Аффилированные лица					
1	ООО «Драймэкс»	Г. Москва, ул. Матвеевская,	Доля в уставном капитале	50	100

		д.36, к.1			
2	Клочко Тимофей Владимирович	125124, Город Москва, ул. Правды, д. 1/2, кв. 103	Доля в уставном капитале	50	

Незавершённые операции со связанными сторонами

Виды операций	Незавершённые операции на 31 декабря 2025 года	Незавершённые операции на 31 декабря 2024 года	
	Аффилированное лицо ООО «Драймэкс»	ООО «Драймэкс»	Клочко Тимофей Владимирович
Предоставленный займ	5 000,00	15 200,00	0
Проценты по займу	0	4 666,00	0
Полученный займ	0	0	1 000,00
Задолженность покупателя перед организацией за проданные товары	3 842,00		
Задолженность по агентскому договору в пользу организации	0	6 737,00	0

Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	За 2025 год	За 2024 год
	Аффилированные стороны	Аффилированные стороны
Агентский договор	ООО «Драймэкс»	ООО «Драймэкс»
Купля-продажа товаров	ООО «Драймэкс»	ООО «Драймэкс»
Предоставление и погашение займов	ООО «Драймэкс»	ООО «Драймэкс»
Погашение долга по дог. Поручительства	ООО «Драймэкс»	ООО «Драймэкс»
Заем от физ.лица	Клочко Тимофей Владимирович	Клочко Тимофей Владимирович

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	2025г., тыс. рублей	2024г., тыс. рублей
Поступление денежных	30 240,00	29 357,00

средств от связанных сторон		
<i>Операционная деятельность:</i>	0	0
<i>Инвестиционная деятельность</i>	0	0
Финансовая деятельность:	30 240,00	29 357,00
Аффилированное лицо ООО Драймэкс	24200,00	23000,00
Аффилированное лицо ООО Драймэкс	6 040,00	6357,00
Направление денежных средств связанным сторонам	14 000,00	135 691,00
<i>Операционная деятельность:</i>	0	131 991,00
Аффилированное лицо ООО Драймэкс	0	131 991,00
Инвестиционная деятельность	0	0
Финансовая деятельность:	14000,00	3700,00
Аффилированное лицо ООО Драймэкс	14 000,00	3700,00

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Отчётный год 2025г. тыс. рублей	Предыдущий год 2024г., тыс. рублей
<i>Краткосрочные, в том числе:</i>	17 895,00	13 554,8
Заработная плата	15 461,00	11 711,00
Страховые взносы	2 434,00	1 843,80
Всего	17 895,00	13 554,8

3.6.3 Краткосрочные обязательства:

2024г.:

- 1) Расчёты с поставщиками и подрядчиками – 20 861,00 тыс.руб., из них:
 - ООО «МВМ» - 19 102,00 тыс. руб.
 - ИП Мартынов Д.А. – 689,00 тыс. руб.
- 2) Расчёты с покупателями и заказчиками – (99,00) тыс. руб.:
 - Задолженность покупателям по авансам полученным – 455,00 тыс. руб.
 - НДС с авансов полученных – (554,000) тыс.руб.
- 3) Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками – 192 376,00 тыс. руб., из них:
 - МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ по факторингу – 192 275,00 тыс руб.
- 4) Задолженность по выплате дивидендов Ключко Т.В. – 4 321,00 тыс руб.

2025г.:

- 1) Расчёты с поставщиками и подрядчиками – 1 574,00 тыс.руб., из них:
 - ИП Гречишкин И.А. – 364,00 тыс. руб.
 - ИП Мартынов Д.А. – 689,00 тыс. руб.
- 2) Расчёты с покупателями и заказчиками – (300,00) тыс. руб.:
 - Задолженность покупателям по авансам полученным – 232,00 тыс. руб.
 - НДС с авансов полученных – (532,00) тыс.руб.
- 3) Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками – 368,00 тыс. руб., из них:
 - МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ по факторинг – 368,00 тыс. руб.
- 4) Задолженность по выплате дивидендов Ключко Т.В. – 4 321,00 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: 305 609,00 тыс.руб. (без НДС)

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Оптовая торговля агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включёнными в другие группировки всего – 72966,00 тыс.руб., в том числе:

ООО «Интернет Решения» - 44 984,00тыс. руб.

ООО «РВБ» - 19 349,00 тыс.руб.

ООО «Яндекс. Маркет» - 5 577,00 тыс.руб.

ООО «Купишуз» - 36,00 тыс.руб.

ООО «МВМ» - 3,020,00 тыс.руб.

- Оптовая торговля изделиями из кожи и дорожными аксессуарами – 232 643,00 тыс. руб.

Доходы от реализации за 2024 год составили: 490 553,00 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Оптовая торговля агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включёнными в другие группировки: 105 190,00 тыс. руб.

- Оптовая торговля изделиями из кожи и дорожными аксессуарами – 385 363,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 175 957,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- Оптовая торговля агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включёнными в другие группировки – 32 126,00 тыс.руб.

- Оптовая торговля изделиями из кожи и дорожными аксессуарами –143 834,00 тыс. руб

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 251 459,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- Оптовая торговля агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включёнными в другие группировки – 53 921,00 тыс.руб.

- Оптовая торговля изделиями из кожи и дорожными аксессуарами – 197 538,00 тыс. руб

4.2 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 29 470,00 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- курсовые разницы – 25 115,80 тыс. руб.;
- оприходование излишков – 2 794,40 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – тыс. руб.
- доходы от корректировки продаж – 166,00 тыс. руб.
- компенсации от комиссионеров –121,00 тыс. руб.
- прочие доходы (бонусы, кешбэк)– 2,5 тыс. руб.
- списание себестоимости при излишней компенсации комиссионеров – 61,00 тыс. руб
- премия от комиссионера – 3,80 тыс. руб.
- доходы от реализации основных средств – 150,00

Сумма процентов к получению – 1 055,50 тыс. руб.:

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 74 256,00 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- курсовые разницы – 64 925,70 тыс. руб.;
- оприходование излишков – 4 874,00 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 42,90 тыс. руб.
- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 3 154,00 тыс. руб.
- доходы от корректировки продаж – 29,60 тыс. руб.
- компенсации от комиссионеров –1 129,00 тыс. руб.
- прочие доходы, в т.ч. от корректировок доходов прошлых периодов – 100,8 тыс. руб.

Сумма процентов к получению – 4 026,00 тыс. руб.:

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 93 629 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- списание дебиторской задолженности – 759,40 тыс. руб.;
- расходы от корректировки продаж – 205,00 тыс. руб.;
- курсовые разницы –3030,00 тыс.руб.
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – тыс.руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса — премии к уплате –22 098,40 тыс. руб.
- прочие доходы от излишних компенсаций, выставленных Комиссионером –44,70 тыс. руб.
- расходы на услуги банка –2 510,00 тыс. руб.

- прочие представительские расходы –54,20
- себестоимость списанных товаров у комиссионеров – 60,30 тыс. руб.
- штрафы –0,70 тыс. руб.
- премии, предоставленные покупателям – 16 858,50 тыс.руб.
- расходы от реализации основных средств – 124,70 тыс.руб.

Проценты к уплате –47 882,00 ,00 тыс. руб.:

- проценты по кредиту – 19 534,80 тыс. руб.
- комиссия по Факторингу – 28 347,60 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 146 670,00 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- списание дебиторской задолженности – 1 140,00 тыс. руб.;
- расходы от корректировки продаж – 54,00 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 3 521,00 тыс.руб.
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 3 183,00тыс.руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 64 456,00 тыс. руб.
- премии к уплате – 71 492,00 тыс. руб.
- расходы прошлых периода, выставленные Комиссионером – 99,00 тыс. руб.
- расходы на услуги банка – 2 151,00 тыс. руб.
- прочие представительские расходы - 87,00
- себестоимость списанных товаров у комиссионеров – 472,00 тыс. руб.
- штрафы – 15,00 тыс. руб.

Проценты к уплате – 42 914,00 тыс. руб.:

- проценты по кредиту – 20 796,00 тыс. руб.
- комиссия по Факторингу – 22 118,00 тыс. руб.

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчёте о финансовых результатах развёрнуто.

4.3 Расчёты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Информация об отложенных налогах

Баланс временных разниц	Сальдо на 31 декабря 2023 года	Изменение текущего периода	Сальдо на 31 декабря 2024 года	Корректировки	Изменения текущего периода	Сальдо на 31 декабря ... 2025 года
Основные средства	55739,31		40099,59		-40099,59	
...						
Итого временные разницы						
Применимая ставка налога	20%		20%			25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	55739,31		40099,59		-40099,59	0
Изменение правил налогообложения						
Изменение применяемых налоговых ставок						
Итого отложенный налог на прибыль						

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	Отчётный год 2025г., тыс. рублей	Предыдущий год 2024г., тыс. рублей
Прибыль до налогообложения	-55 522	548
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		110
Постоянный налоговой расход (доход)	16	321
Пересчет отложенного налога за счет изменения ставки налога на прибыль		
Расход (доход) по налогу на прибыль		431

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

Отчёт о движении денежных средств сформирован в соответствии с Приложением № 7 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчётность организации", утверждённому приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н "

В отчёте о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчёте о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211), «от возврата предоставленных займов» (код 4213), «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (код 4214) и платежей в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221), «в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)» (код 4222), процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива (код 4224).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчёте о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведён ниже:

6. Непрерывность деятельности

В организации отсутствуют намерения ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность.

Организация:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

В то же время в организации имеет наличие убыток в размере 56 472,00 тыс.руб.

На убытки от операционной деятельности повлияли следующие события:

- потеря ключевого клиента ООО МВМ. Отношения с ним возобновлены только в ноябре 2025г. и по новому агентскому договору;
- просрочка платежей от ООО МВМ и высокие комиссии по Факторингу;
- снижение объема продаж в целом по клиентам из-за экономической нестабильности в стране.

Также деятельность организации связана с импортом товаров иностранного производства, в связи с чем резкий рост курса доллара привёл к увеличению себестоимости реализованных товаров, дополнительных расходов в иностранной валюте, связанных с доставкой контейнеров с товарами из Китая.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Клочко Тимофей Владимирович

"30" марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	105	-	-	(17)	-	-	-	-	-	105	(17)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	105	-	-	(17)	-	-	-	-	-	105	(17)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	87	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	87	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
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.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-

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

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

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.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	145	195
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	145	195
Неамортизируемые основные средства - всего	-	55	84
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			
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	55	84
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

приобретение основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	23 200	-	14 000	24 200	-	-	-	-	13 000	-
	3а 2024 г.	41 500	-	4 700	23 000	-	-	-	-	23 200	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	23 200	-	14 000	24 200	-	-	-	-	13 000	-
	3а 2024 г.	41 500	-	4 700	23 000	-	-	-	-	23 200	-

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.	123 588	-	156 648	(179 348)	-	-	X	X	100 888	-
	3а 2024 г.	126 744	-	254 239	(257 394)	-	-	X	X	123 588	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	474	-	464	(5)	-	-	(140)	-	793	-
	3а 2024 г.	318	-	405	(249)	-	-	-	-	474	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	123 114	-	156 184	(179 343)	-	-	140	-	100 095	-
	3а 2024 г.	126 423	-	253 833	(257 142)	-	-	-	-	123 114	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	(3)	-	-	-	-	1	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	15 278	9 914	13 441
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	15 278	9 914	13 441
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	117	-	223	-	(40)	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	368	-	117	-	(368)	-	-	-	117	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2 350	-	-	-	(500)	-	-	-	1 850	-
	3а 2024 г.	950	-	1 400	-	-	-	-	-	2 350	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	33	-	82	-	(33)	-	-	-	82	-
	3а 2024 г.	135	-	-	-	(103)	-	-	-	33	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	344 619	-	151 379	-	(335 122)	-	-	X	160 876	-
	3а 2024 г.	448 713	-	329 690	-	(433 785)	-	-	X	344 619	-

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	4 495	4 495	4 495	4 495	897	897
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 598	3 598	3 598	3 598	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	897	897	897	897	897	897

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.	51 000	50 000	-	(1 000)	-	-	100 000
	3а 2024 г.	100 000	1 000	-	(50 000)	-	-	51 000
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	50 000	50 000	-	-	-	-	100 000
	3а 2024 г.	100 000	-	-	(50 000)	-	-	50 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	228 481	10 677	-	(227 989)	-	-	11 170
	3а 2024 г.	288 318	36 301	-	(96 099)	(39)	-	228 481
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 861	10 606	-	(29 892)	-	-	1 574
	3а 2024 г.	16 080	26 251	-	(21 431)	(39)	-	20 861
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	(99)	(31)	-	(170)	-	-	(300)
	3а 2024 г.	1 346	315	-	(1 759)	-	-	(99)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	192 376	-	-	(192 008)	-	-	368
	3а 2024 г.	190 178	8 443	-	(6 245)	-	-	192 376
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	447	-	-	(425)	-	-	22
	3а 2024 г.	62 400	412	-	(62 365)	-	-	447
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	420	-	-	(375)	-	-	45
	3а 2024 г.	21	399	-	-	-	-	420
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	9 673	-	-	(5 118)	-	-	4 555
	3а 2024 г.	13 971	-	-	(4 298)	-	-	9 673
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	482	102	-	-	-	-	584
	3а 2024 г.	-	482	-	-	-	-	482
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	4 321	-	-	-	-	-	4 321
	3а 2024 г.	4 321	-	-	-	-	-	4 321
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	279 481	60 677	-	(228 989)	-	X	111 170
	3а 2024 г.	388 318	37 301	-	(146 099)	(39)	X	279 481

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	78	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						

	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	55 791	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	175 968	251 708
Затраты на оплату труда	35 049	29 886
Отчисления на социальные нужды	6 163	5 330
Амортизация	96	78
Прочие затраты	80 701	91 702
Итого по элементам	297 976	378 704
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	297 976	378 704