

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией (код ОКВЭД 46.46)

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### 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. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования

- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

**5. Финансовые вложения**  
**5.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя                                | Период     | На начало года           |                           | поступило | Изменения за период      |                           |                                                                      |                                                  | переклассифицировано | На конец периода         |                           |
|--------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                        |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущий рыночный стоимости/резерв на обесценение |                      | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                        |            |                          |                           |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                  |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего               | 3а 2025 г. | 77 163                   | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | 77 163                   | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | 80 434                   | -                         | 12 847    | (16 119)                 | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | 77 163                   | -                         |
| в том числе:                                           |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                                                  |                      |                          |                           |
| Паи                                                    | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| Акции                                                  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги                                 | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| Предоставленные займы                                  | 3а 2025 г. | 77 163                   | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | 77 163                   | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | 80 434                   | -                         | 12 847    | (16 119)                 | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | 77 163                   | -                         |
| Вклады по договору простого товарищества               | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего              | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 71 772    | (71 772)                 | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:                                           |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                                                  |                      |                          |                           |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета                                       | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 71 772    | (71 772)                 | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета (в валюте)                            | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                                  | 3а 2025 г. | 77 163                   | -                         | 71 772    | (71 772)                 | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | 77 163                   | -                         |
|                                                        | 3а 2024 г. | 80 434                   | -                         | 12 847    | (16 119)                 | -                         | -                                                                    | -                                                | -                    | 77 163                   | -                         |

## 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).

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

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | затраты | Изменения за период       |                        |                        |                           | На конец периода       |                           |                        |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |         | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                    |            |                           |                        |         | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | 3а 2025 г. | 2 013                     | -                      | 9 247   | (9 443)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | 1 816                     | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 3 397                     | -                      | 30 031  | (31 415)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 2 013                     | -                      |
| в том числе                                        |            |                           |                        |         |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | 3а 2025 г. | 81                        | -                      | 297     | (378)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 81                        | -                      | 236     | (316)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 1                         | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | 1 931                     | -                      | 8 050   | (9 065)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 1 816                     | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 3 284                     | -                      | 29 750  | (31 024)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 2 010                     | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | 1                         | -                      | -       | (1)                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 31                        | -                      | 48      | (76)                      | -                      | -                      | -                         | -                      | 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. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|--------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                  |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        |                      | 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 | переклассифицировано |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г. | 46 658               | (10 746)                      | 9 066                                                                                                                        | -                                  | (12 644) | (450)      | -                      | -                    | 42 660               | (10 746)                      |
|                                                  | 3а 2024 г. | 34 926               | (11 847)                      | 21 897                                                                                                                       | 90                                 | (10 256) | -          | (1 101)                | -                    | 46 658               | (10 746)                      |
| в том числе:                                     |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | 16 147               | -                             | 1 011                                                                                                                        | -                                  | (1 828)  | (450)      | -                      | -                    | 14 881               | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | 20 156               | -                             | 1 980                                                                                                                        | -                                  | (5 989)  | -          | -                      | -                    | 16 147               | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г. | 12 007               | (10 746)                      | 26                                                                                                                           | -                                  | (10 706) | -          | -                      | -                    | 1 327                | (10 746)                      |
|                                                  | 3а 2024 г. | 3 764                | (11 847)                      | 10 691                                                                                                                       | -                                  | (2 449)  | -          | (1 101)                | -                    | 12 007               | (10 746)                      |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками    | 3а 2025 г. | 3                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (3)      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | 3                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 3                    | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками     | 3а 2025 г. | 52                   | -                             | 128                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 180                  | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | 35                   | -                             | 18                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 52                   | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г. | 17 179               | -                             | 8 603                                                                                                                        | -                                  | (54)     | -          | -                      | -                    | 25 818               | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | 9 062                | -                             | 8 127                                                                                                                        | 90                                 | (1 000)  | -          | -                      | -                    | 17 179               | -                             |
| Авансы по аренде (лизингу)                       | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | 688                  | -                             | (867)                                                                                                                        | -                                  | (54)     | -          | -                      | -                    | 68                   | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | 68                   | -                             | 920                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 988                  | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | 3а 2025 г. | 40                   | -                             | 105                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 145                  | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 40                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 40                   | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | 818                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | 818      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г. | -                    | -                             | 1                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям         | 3а 2025 г. | 242                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 242                  | -                             |
|                                                  | 3а 2024 г. | 120                  | -                             | 121                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 242                  | -                             |
| Итого                                            | 3а 2025 г. | 46 658               | (10 746)                      | 9 066                                                                                                                        | -                                  | (12 644) | (450)      | -                      | X                    | 42 660               | (10 746)                      |
|                                                  | 3а 2024 г. | 34 716               | (11 847)                      | 21 897                                                                                                                       | 90                                 | (10 256) | -          | (1 101)                | X                    | 46 658               | (10 746)                      |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | -              | 468                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 468              |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:                                     |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | -              | 468                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 468              |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего              | 3а 2025 г. | 23 104         | 3 947                                                                                              | -                                  | (10 811) | -         | -                    | 16 240           |
|                                                  | 3а 2024 г. | 12 922         | 23 190                                                                                             | 3                                  | (12 809) | -         | -                    | 23 104           |
| в том числе:                                     |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | 11 158         | 3 169                                                                                              | -                                  | (7 272)  | -         | -                    | 7 055            |
|                                                  | 3а 2024 г. | 2 399          | 11 438                                                                                             | 3                                  | (2 681)  | -         | -                    | 11 158           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г. | 234            | 760                                                                                                | -                                  | (177)    | -         | -                    | 817              |
|                                                  | 3а 2024 г. | 4 493          | 234                                                                                                | -                                  | (4 493)  | -         | -                    | 234              |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками    | 3а 2025 г. | 1              | -                                                                                                  | -                                  | (1)      | -         | -                    | -                |
|                                                  | 3а 2024 г. | 1              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 1                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками     | 3а 2025 г. | 37             | 18                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 54               |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | 37                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 37               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г. | 40             | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 39               |
|                                                  | 3а 2024 г. | 1              | 38                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 40               |
| Расчеты по аренде                                | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные кредиты                            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные займы                              | 3а 2025 г. | 2 640          | -                                                                                                  | -                                  | (2 490)  | -         | -                    | 150              |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | 2 640                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 2 640            |
| Проценты по займам и кредитам                    | 3а 2025 г. | 65             | -                                                                                                  | -                                  | (40)     | -         | -                    | 25               |
|                                                  | 3а 2024 г. | 36             | 43                                                                                                 | -                                  | (15)     | -         | -                    | 65               |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | 104            | -                                                                                                  | -                                  | 58       | -         | -                    | 161              |
|                                                  | 3а 2024 г. | 5 336          | -                                                                                                  | -                                  | (5 232)  | -         | -                    | 104              |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                  | 3а 2024 г. | 589            | -                                                                                                  | -                                  | (589)    | -         | -                    | -                |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г. | 8 561          | -                                                                                                  | -                                  | (884)    | -         | -                    | 7 677            |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | 8 561                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 8 561            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 68             | -                                                                                                  | -                                  | (6)      | -         | -                    | 62               |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | 68                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 68               |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г. | 38             | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 38               |
|                                                  | 3а 2024 г. | 38             | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 38               |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г. | 161            | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 161              |
|                                                  | 3а 2024 г. | 29             | 132                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 161              |
| Итого                                            | 3а 2025 г. | 23 104         | 4 415                                                                                              | -                                  | (10 811) | -         | X                    | 16 708           |
|                                                  | 3а 2024 г. | 12 922         | 23 190                                                                                             | 3                                  | (13 011) | -         | X                    | 23 104           |

## 2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

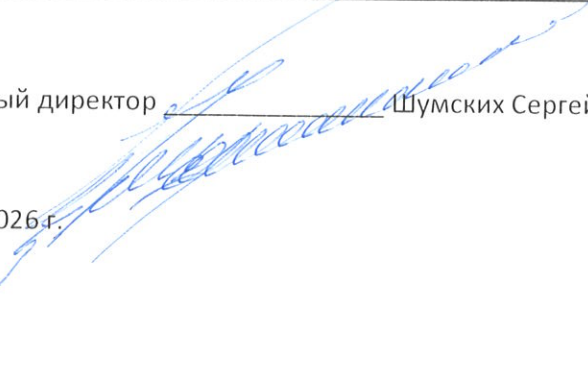
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

# 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 9 034      | 28 485     |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 3 228      | 2 427      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 790        | 732        |
| Амортизация                                                                                         | 1 031      | 1 200      |
| Прочие затраты                                                                                      | 6 379      | 13 997     |
| Итого по элементам                                                                                  | 20 462     | 46 840     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | 1          | 30         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 20 463     | 46 870     |

Генеральный директор  Шумских Сергей Сергеевич

31 марта 2026 г.