

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Декор-К»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества – Общество с Ограниченной Ответственностью «Декор-К»
Форма собственности – частная

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации 10 июля 2017г.

ООО «Декор-К» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 353201, Российская Федерация, Краснодарский край, Динской район, ст. Динская, пер. Тельмана, дом 3, офис 5.

Участником Общества на 31.12.2025г. является Янусик Олег Владимирович.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Основной вид хозяйственной деятельности в 2025г. – оптовая торговля обоями и керамической плиткой.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Генеральным директором общества является Янусик Олег Владимирович.

В структуре Общества имеются следующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение ООО «Декор-К», ИНН 2373013119, КПП 910245001, адрес места нахождения: 295493, Республика Крым, г.Симферополь, пгт Грэсовский, ул.Монтажная, д.б, литера «1У» (до 15.04.2025г.), 297505, Республика Крым, Симферопольский район, Мирновское с.п., Мирное с., Деловая ул., зд.5 (с 15.04.2025г.)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999 г.

Общество не подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания «СОДРУЖЕСТВО ПАРТНЕРОВ».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с ФСБУ 4/2023. Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было. Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 5 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников составляла:

на 31.12.2024г. 17 человек.

На 31.12.2025г. 18 человек.

Существенных событий после отчетной даты на дату утверждения отчетности не было.

2. Основные способы ведения бухгалтерского учета:

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

В обществе принята учетная политика, утвержденная приказом об учетной политике № 1/9-УП от 28.12.2024 г. В обществе принята учетная политика, утвержденная приказом об учетной политике № 2/10-УП от 28.12.2024. В учетную политику на 2025 год внесены изменения, обусловленные вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Указанные стандарты существенно изменили действующие правила бухгалтерского учета и порядок раскрытия информации в отчетности, так п.28 ФСБУ 4/2023 обязывает сворачивать (зачитывать) прочие доходы и расходы, относящиеся к аналогичным событиям и фактам хоз.деятельности.

Основные положения проведения инвентаризации указаны в учетной политике на 2025год, а именно:

1. Организация в ходе своей деятельности проводит инвентаризацию следующего имущества и обязательств:

- основных средств,
- нематериальных активов,
- товарно-материальных ценностей,
- незаконченных ремонтов основных средств,
- расходов будущих периодов,
- расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами

2. Обязательная инвентаризация имущества и обязательств организации проводится в следующих случаях:

- инвентаризация имущества организации проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года) – по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- инвентаризация капитальных вложений в полном объеме, расчетов с кредитными учреждениями, остатки в кассе – проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года;
- при смене материально ответственных лиц – не позднее пяти дней до даты увольнения (перевода) материально ответственного лица, передающего материальные ценности;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества – на дату обнаружения фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями – на дату возникновения чрезвычайной ситуации.

3. Инвентаризация проводится постоянно действующей комиссией, состав которой по каждому обособленному подразделению закрепляется приказом руководителя.

4. Перед началом проверки фактического наличия имущества комиссии надлежит получить последний отчет о движении материальных ценностей.

5. Материально-ответственное лицо (лица) должно дать расписки о том, что к началу инвентаризации все расходные и приходные документы на имущество сданы в бухгалтерию или переданы комиссии. Расписка также дается о том, что все ценности, поступившие под ответственность, оприходованы, а выбывшие – списаны в расход.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2022, согласно утвержденной учетной политике на 2025год.

3. Основные статьи баланса с пояснениями

3.1 Основные средства

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности общества в отчетном периоде линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств производится ежемесячно, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Переоценка основных средств не производится

Признаки обесценения основных средств на отчетную дату отсутствуют.

Пояснения по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности:

Группа ОС	Год	Первоначальная стоимость на начало года, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации на начало года, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации за год, тыс. руб.	Изменение		Остаточная стоимость ОС на конец года, тыс. руб.
					Увеличение стоимости тыс. руб.	Уменьшение стоимости тыс. руб.	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024г.	3 865	3 167	275			423
	2025г.	3 865	3 442	157		245	20
Транспортные средства	2024г.	1 573	554	221			798
	2025г.	1 573	775	119			678
Здания	2024г.	3 681	1 391	815	1 022		2 497
	2025г.	4 703	2 206	978	5 252	4 549	2 222

3.2 Права пользования активами

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости, которая включает в себя:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- дополнительные затраты арендатора, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину оценочного обязательства (например, по демонтажу, по перемещению предмета аренды, по восстановлению окружающей среды и пр.), если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

ООО «Декор-К» имеет договора аренды, по которым признает право пользования активом (ППА) согласно ФСБУ 25/2018 без дисконтирования, т.к. является малым предприятием.

Арендуемое имущество	Договор аренды	Арендодатель	Отчетная дата	Период пользования ППА (мес.)	Ставка дисконтирования	Сумма ППА на отчетную дату, тыс.руб.
Нежилое помещение 10 кв.м (ст. Динская, офис)	Договор аренды недвижимого имущества №23/12/2023-1 от 26.12.2023 от 26.12.2023	Должиков Николай Алексеевич ИП	31.12.24	36	-	180
			31.12.25	36	13,86	163
Нежилое помещение 84,5 кв.м (с. Мирное офис)	Договор субаренды №36/312 от 15.09.2025г. (84,5 кв м)	ООО «АУРА»	31.12.24	36	-	180
			31.12.25	36	13,86	2 059

На балансе Общества отражены ППА по следующим объектам аренды:

Арендные обязательства на конец отчетного периода составили сумму в размере 2 199 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные обязательства 1 554 тыс. руб.
- краткосрочные обязательства 645 тыс. руб.

Начисленная амортизация за отчетный период составила сумму 979 тыс. руб.

Процентные расходы за отчетный период составили сумму 1 тыс. руб.

Сумма денежных средств, уплаченных за отчетный период по арендным обязательствам, сумма показана в форме «Отчет о движении денежных средств» за 2025 год в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» в размере 981 тыс. руб.

У Общества отсутствуют договоры аренды, по которым оно не признает ППА.

3.3 Запасы

С 2021 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело остатки товарно-материальных ценностей (товары для перепродажи и материалы) на складах в сумме 870 тыс.руб.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При приобретении запасов Счета 15 и 16 не применяются.

- списание запасов производится по средней себестоимости. Запасы, переданные в эксплуатацию, списываются по форме № М-11 требованием-накладной.
- Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.
- списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится по средней себестоимости.

- Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в составе издержек обращения.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости запасов в связи с отсутствием фактов их обесценения.

Дебиторская задолженность (авансы) по запасам отражены в соответствии с учетной политикой Общества по стр.1230 «Дебиторская задолженность».

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Доход по финансовым вложениям признается в составе прочих доходов.

За 2025 год у общества не было доходов по финансовым вложениям.

3.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 1021 тыс. руб. Списана с баланса безнадежная к взысканию задолженность за счет резерва в сумме 0 тыс.руб.

В отчетности дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере:

На 31.12.2025г. -124 462 тыс. руб.

На 31.12.2024г. - 96 308 тыс. руб.

На 31.12.2023г – 128 427 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу, раздел 7

3.6. Денежные средства

Расшифровка остатков денежных средств приведена ниже:

Наименование счета	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2024	(тыс. руб.)
			По состоянию на 31.12.2025
Касса	0	0	0
Расчетные счета	1 259	2 083	796
Прочие специальные счета	-	-	-

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В 2025 году денежные потоки отражались без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

3.7. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости 10 тыс. руб. Изменения уставного капитала в 2025 г не происходило.

3.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляла по состоянию:

На 31.12.2025г. - 86 812 тыс. руб.

На 31.12.2024г. - 84 741 тыс. руб.

На 31.12.2023г. – 132 327 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу, раздел 8.

3.9. Заемные средства

Общество не пользовалось заемными средствами в 2025 году.

3.10. Нераспределенная прибыль

По результатам хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 23 853 тыс. руб. Распределение прибыли и выплата дивидендов в 2025 г. не проводились.

4. Основные показатели деятельности Общества

4.1. Выручка

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг определяется по методу начисления в соответствии ПБУ 9/99 «Доходы организации», по услугам - на дату составления акта оказанных услуг.

Структура выручки представлена ниже:

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	За 2024 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	Изменение, тыс. руб.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),	419 739		370 942		48 797
в том числе					
выручка от продажи товара (обоев, керамической плитки)	419 215	99,93	370 543	99,89	48 675
Выручка от оказания услуг (доходы от сдачи имущества в аренду)	524	0,12	399	0,11	125
Выручка на экспорт	-	-	-	-	-

4.2. Расходы

Расходы по основным видам деятельности определяются в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество как организация, осуществляющая торговую деятельность, отражает общехозяйственные расходы в полной сумме в составе расходов на продажу (коммерческих расходов); коммерческие расходы полностью признаются в расходах отчетного периода.

Энергетические ресурсы Обществом потреблялись, стоимость их выставилась арендодателем.

Транспортные расходы по доставке товара до склада ООО «Декор-К» признаются прямыми и распределяются при списании на обороты и остаток товара;

Учет транспортных расходов по доставке товара до покупателя ведется согласно условиям договоров и приложений к ним. При условии доставки товара до покупателя или указанного места за наш счет, сумма транспортных расходов включается в цену товара

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы по лицензированию;
- расходы по сертификации;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав;

Расходы будущих периодов списываются путем их равномерного распределения между отчетными периодами, в течение периода, к которому они относятся

Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) списывается на прочие расходы.

Структура коммерческих расходов приведена ниже: (тыс. руб.):

Наименование	2024	2025
Себестоимость покупных товаров	251 755	282 294
Себестоимость оказанных услуг	-	-
Расходы на продажу организации,	96 173	98 830
в том числе:		
Административно-хозяйственные расходы, в т.ч. услуги связи, интернета, почты, обслужив. оргтехники	401	459
Амортизация	221	119
Аренда (объектов ППА)	815	979
Аренда помещений	284	43
Аренда транспортных средств	949	1 289
Бой в пределах нормы	51	9
Бой в пределах нормы при транспортировке	113	531
ГСМ	187	206
Информационно-консультационные услуги	277	347
Комиссионное вознаграждение	3 463	3 530
Коммунальные расходы	-	208
Малоценное оборудование и запасы	1 170	1 816
Маркетинговые расходы	92	1 806
Оплата б/л	40	41
Оплата труда	21 175	24 381
Премии покупателям	7 661	-
Приобретение прав использования ПО, лицензий, ИТ-	52	59

консалтинг		
Прочие расходы	35	29
Прочие расходы на персонал	58	-
Прочие расходы, связанные с реализацией товара	5 668	6 250
Расходы на обяз. и добров. страхование имущества	80	81
Расходы на рекламу (ненормируемые)	-	7
Расходы на рекламу (нормируемые)	40	11
Расходы на служебные поездки и командировки	10	287
Расходы на содержание автомобилей	212	135
Расходы по подбору и обучению персонала	32	-
Страхование ДМС	86	119
Страховые взносы от НС и ПЗ	41	48
Страховые взносы с ФОТ	3 912	4 931
Транспортные расходы по доставке до покупателей	48 571	50 839
Транспортные расходы (собственные)	474	96
Транспортный налог	3	3
Услуги ответственного хранения	-	171

4.3. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы, не связанные с основной деятельностью, учитываются как прочие доходы и расходы соответственно.

Прочие доходы

Общая сумма прочих доходов составила:

за 2025г. – 2 106 тыс. руб.,

за 2024г. – 9 850 тыс. руб.

Структура прочих доходов представлена ниже (тыс.руб.):

<i>Наименование</i>	<i>2024г.</i>	<i>2025г.</i>
Прочие доходы	9 850	2 106
В том числе:		
доходы от реализации ОС	-	655
Результаты инвентаризации	-	629
доход от списания Дт/Кт задолженности	9	5
штрафы пени неустойки к поучению	11	-
прочие доходы	9 830	817

Прочие расходы

Сумма прочих расходов составила:

за 2025г. – 8 752 тыс. руб.,

за 2024г. – 13 956 тыс. руб.

Структура прочих расходов представлена ниже (тыс. руб.):

<i>Наименование</i>	<i>2024г.</i>	<i>2025г.</i>
Прочие расходы	13 956	8 752
В том числе:		
Расходы на услуги банков	190	166
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	-	1

Расходы, не принимаемые в НУ (не уменьшающие базу по налогу на прибыль)	3 766	624
---	-------	-----

5. Информация о текущих и отложенных налогах на прибыль: (в тыс. руб.)

ООО «Декор-К» применяет ПБУ 18/02.

Согласно пункту 1 статьи 284 Налогового кодекса РФ ставка налога на прибыль организаций составляет 25%. При этом сумма налога, исчисленная по налоговой ставке 8%, зачисляется в федеральный бюджет, а 17% - в бюджеты субъектов РФ.

Показатель	2024	2025
Прибыль до налогообложения	18 908	31 968
Налог на прибыль, в том числе:	(3 765)	(8 115)
-текущий налог на прибыль	(2 992)	(7 915)
-отложенный налог на прибыль	(773)	(199)
В т.ч. Прочее (эффект от пересчета по ставке 25%)	124	
-штрафные санкции (пени)	(3)	

В составе отложенного налога на прибыль в 2024г. признан:

	25%	20%	Эффект от пересчета ОНА/ОНО по поставке 25 %
ОНА по малоценному оборудованию	21	(25)	46
ОНА по обязательствам по неиспользованным отпускам, включая страховые взносы	6	(42)	48
ОНА по РБП	(1)	(3)	2
ОНА по резервам сомнительных долгов	42	(9)	51
ОНА по убыткам прошлых лет	(761)	(761)	
ОНА по арен.обязательствам	166	41	125
ОНО по основным средствам	(246)	(98)	(148)
ИТОГО	(773)	(897)	124

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.25г. с 20% до 25%, был произведен пересчет налогового актива и обязательства в отчете о финансовых результатах в строке 2412 (отложенный налоговый актив) были отражены указанные изменения отложенных налогов. Эффект от пересчета отложенных налогов активов и обязательств в размере 657 тыс.руб. отражен в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» в Отчете о финансовых результатах

В составе отложенного налога на прибыль в 2025г. признан:

- Отложенный налоговый актив по малоценному оборудованию составил (191) тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив по обязательствам по неиспользованным отпускам, включая страховые взносы на сумму 56 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив по РБП (3) тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив по арен.обязательствам – 43 тыс. руб.
- Отложенное налоговое обязательство по аренд.обязательствам (13) тыс. руб.
- Отложенное налоговое обязательство по процентам от ППА на сумму 117 тыс. руб.

За отчетный период чистая прибыль Общества составила 23 853 тыс. руб.

Из чистой прибыли в 2023-2025 годах дивиденды не распределялись и не выплачивались.

6. Оценочные значения.

Сформированы оценочные обязательства:

Наименование	2024	2025
Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников (резервы отпусков)	966	1 189
Резервы по сомнительным долгам	1 021	1 021
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	-	-

7. Информация о связанных сторонах

Для ООО «Декор-К» связанными сторонами являются:

Янусик Олег Владимирович – генеральный директор, единоличный исполнительный орган с 18.01.2020г.

Генеральному директору было выплачено вознаграждение, согласно штатному расписанию и решений учредителя.

Янусик Олег Владимирович - учредитель, 100% уставного капитала общества.

Бенефициарным владельцем Общества, который прямо или косвенно владеет данным юридическим лицом и имеет возможность контролировать действия Общества, является Янусик Олег Владимирович

Генеральному директору в 2023-2025гг. займы не предоставлялись.

Выплаты основному управленческому персоналу представлены ниже:

Наименование вида выплат	2025 г.	2024 г.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. д.	2 580 тыс. руб.	2 474 тыс. руб.
долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	отсутствуют	отсутствуют
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями)	отсутствуют	отсутствуют
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	отсутствуют	отсутствуют

иные долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют
----------------------------------	-------------	-------------

В 2025 году основному управленческому персоналу компании было начислено и выплачено заработной платы в сумме 1 649 тыс. руб., премий по всем основаниям 942 тыс. руб.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности не имеется.

9. Совместная деятельность

Общество не вело совместной деятельности в отчетном году.

10. Прекращение деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало полностью или частично свою деятельность и не предполагает прекращать существующую деятельность или ее часть в течение как минимум следующих 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности

11. Чистые активы

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа МФ РФ и ФКЦБ РФ от 29 января 2003 года № Юн. 03–б/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ». Требование о превышении чистых активов над величиной уставного капитала выполняется.

Чистые активы Общества составляют:

на 31.12.2025 г. - 39 279 тыс. руб.,

на 31.12.2024 г. – 15 426 тыс. руб.,

на 31.12.2023 г. - 285 тыс. руб.

12. События, произошедшие после отчетной даты

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности.

13. Судебные разбирательства Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеется незавершенных судебных разбирательств

14. **Корректировки показателей отчетности за 2023 г:**

№ п/п	Номер строки отчетности	Наименование строки отчетности	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Пояснения
Бухгалтерский баланс					
1.	1520	Обяз-ва по аренде	0	764	Сумма арендных обязательств (12 мес) отнесена к краткосрочным обязательствам (исправлено по замечаниям ауд. проверки за 2024г)
2.	1550	Прочие краткосрочные обязательства	770	0	Сумма арендных обязательств (12 мес) была некорректно отнесена к краткосрочным обязательствам (исправлено по замечаниям ауд. проверки за 2024г)

Корректировки показателей отчетности за 2024 г:

№ п/п	Номер строки отчетности	Наименование строки отчетности	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	Пояснения
Бухгалтерский баланс					
1.	1520	Обяз-ва по аренде	0	832	Сумма арендных обязательств (12 мес) отнесена к краткосрочным обязательствам (исправлено по замечаниям ауд. проверки за 2024г)
2.	1550	Прочие краткосрочные обязательства	764	0	Сумма арендных обязательств (12 мес) была некорректно отнесена к краткосрочным обязательствам (исправлено по замечаниям ауд. проверки за 2024г)
Отчет о финансовых результатах					
1.	2412	В т.ч. Прочее (эффект от пересчета по ставке 25%)	0	124	выделена в стр. 2412 сумма эффекта от пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением с 01.01.2025 года ставки по налогу на прибыль с 20% до 25%
Отчет о движении денежных средств					
1	4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	18 471	25 395	СВ и НДФЛ 6924 тыс руб

2	4129	Прочие платежи	30 297	11 509	Минус НДС с возврата покупателям 92 тыс.руб, СВ и НДСЛ на 6924 тыс руб., минус Налог на прибыль 3595тыс руб, уплаченный в бюджет НДС
3	4124	Платежи налога на прибыль	-	3595	Выделен налог на прибыль
4	4119	Прочие поступления	8465	289	Отнята сумма НДС 8 369 тыс руб плюс полож разница по формуле НДС 193 тыс руб

15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено группе рисков, не зависящих от действия самой организации: введение санкций, увеличение ключевой процентной ставки, падение курса рубля.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей. Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

15.1 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация **инфляционного риска (риска изменения цен)** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государствам и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

15.2 Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

15.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимаются решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

15.4 Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются незначительными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

15.5 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной объем реализации приходится на московский регион.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как незначительные.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества проанализировало влияние политической ситуации на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

15.6 Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа покупателей (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

16 Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

Генеральный директор ООО «Декор-К

Янусик Олег Владимирович

«30» марта 2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		списано		переведена		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 573	(775)	-	-	(119)	-	-	1 573	(895)
	За 2024 г.	1 573	(854)	-	-	(221)	-	-	1 573	(775)
в том числе:										
	Транспортные средства	1 573	(775)	-	-	(119)	-	-	1 573	(895)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	3 865	(3 442)	-	(1 845)	(157)	1 600	-	2 020	(2 000)
	За 2024 г.	3 865	(3 167)	-	-	(275)	-	-	3 865	(3 442)
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 865	(3 442)	-	(1 845)	(157)	1 600	-	2 020	(2 000)
За 2024 г.	3 865	(3 167)	-	-	(275)	-	-	3 865	(3 442)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переведена		переклассифицировано		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 703	(2 206)	5 252	(7 385)	-	-	-	2 570	(348)
	За 2024 г.	3 681	(1 391)	1 022	-	(979)	2 837	-	4 703	(2 206)
в том числе:										
	Здания	4 703	(2 206)	5 252	(7 385)	(979)	2 837	-	2 570	(348)
За 2024 г.	3 681	(1 391)	1 022	-	(815)	-	-	4 703	(2 206)	

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	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Здания	2 222	2 921	2 487	3 717	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	20	-	423	-	-	-
Транспортные средства	678	-	798	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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 особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения, предусмотренные правами законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Изменения за период		Изменения за период	
	на начало года	на конец года	на начало периода	на конец периода
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 204	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Здания	За 2025 г.	-	-	5 204	-	-	(5 204)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	823 831	- -	290 854 355 009	(290 807) (355 017)	- -	- -	X X	- -	870 823	- -	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	650 396	- -	7 479 5 757	(7 258) (5 503)	- -	- -	- -	- -	870 650	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	173 432	- -	283 279 253 082	(283 452) (253 341)	- -	- -	- -	- -	173	- -	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	96 -	(96) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

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 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	97 329	(1 021)	124 387	-	(96 232)	-	125 484	-	-	125 484	(1 021)
	За 2024 г.	129 494	(1 067)	16 249	11	(48 425)	(46)	97 329	-	-	97 329	(1 021)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	-	109	-	(46)	-	109	-	-	109	-
	За 2024 г.	25	-	36	-	(15)	-	46	-	-	46	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	96 915	(1 021)	123 529	-	(96 075)	-	124 369	-	-	124 369	(1 021)
	За 2024 г.	129 108	(814)	16 217	-	(48 410)	(46)	96 915	-	-	96 915	(1 021)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	253	-	-	-	-	-	253	-	-	253	-
	За 2024 г.	-	-	253	-	-	-	253	-	-	253	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	17	-	-	-	17	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	372	-	-	-	372	-	-	372	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	4	-	-	-	4	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	114	-	-	-	114	-	-	114	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	(111)	-	124	-	-	124	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	105	-	181	-	(174)	-	111	-	-	111	-
	За 2024 г.	97 329	(1 021)	124 387	-	(96 232)	-	125 484	X	-	125 484	(1 021)
Итого	За 2025 г.	129 494	(1 067)	16 249	11	(48 425)	(46)	97 329	X	X	97 329	(1 021)

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	32 277	31 256	24 763	23 742	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	109	109	14	14	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 168	31 147	24 749	23 728	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 665 1 527	- 138	- -	(111) -	- -	1 554 1 665	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 665 1 527	- 138	- -	(111) -	- -	1 554 1 665	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	85 573 133 085	74 956 7 505	1 -	(73 066) (55 006)	(5) (9)	87 459 85 573	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	67 867 117 211	72 401 3 773	- -	(67 822) (53 115)	- (1)	72 446 67 867	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	805 543	936 695	- -	(759) (425)	(2) (8)	805 805	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 426 8 457	173 2 969	1 -	(3 429) -	(2) -	8 168 11 426	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	832 764	588 68	- -	(785) -	- -	645 832	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	309 1 000	31 -	- -	(271) (691)	- -	68 309	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 688 3 924	557 -	- -	(236) -	- -	4 245 3 688	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	369 430	85 -	- -	(61) -	- -	454 369	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	277 756	175 -	- -	(478) -	- -	451 277	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	87 238 134 612	74 956 7 643	1 -	(73 177) (55 006)	(5) (9)	89 013 87 238	

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	17 419	26 423	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 908	14 332	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	446	724	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 065	11 367	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	966 1 176	2 209 1 856	1 987 2 062	- 3	1 189 966
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	966 1 176	2 209 1 856	1 987 2 062	- 3	1 189 966

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	290 353	258 221
Затраты на оплату труда	24 209	18 955
Отчисления на социальные нужды	4 979	3 666
Амортизация	1 098	1 036
Прочие затраты	60 485	66 050
Итого по элементам	381 124	925 755
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	381 125	347 928

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-