

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

### ООО «Максимум РУС»

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Юридический адрес Общества: 142181, Россия, Московская обл., г.о. Подольск, д. Коледино, ул. Троицкая, д. 1В, стр. 3, пом. 1, ком. 67.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- сдача в субаренду складского комплекса по адресу: Российская Федерация, Московская область, Городской округ Подольск, деревня Коледино, улица Троицкая, дом 3, строение 1;
- розничная торговля на маркетплейсах OZON (ООО «Интернет Решения») и Wildberries (ООО «РВБ»).

#### 2. Учетная политика

**2.1** Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 2.2 Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Общество установило следующие лимиты стоимости списания активов для определенных групп основных средств:

- |                         |               |
|-------------------------|---------------|
| • Оборудование          | 100 тыс. руб. |
| • Компьютеры            | 100 тыс. руб. |
| • Неотделимые улучшения | 100 тыс. руб. |

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода в соответствии со сроками полезного использования основных средств, приведенных ниже (в годах):

Группы основных средств	Сроки полезного использования	
	От (минимум)	До (максимум)
Компьютеры	2	5
Неотделимые улучшения	3	6
Оборудование	3	6

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, Общество учитывает влияние законодательства в области здравоохранения, безопасности и охраны окружающей среды при проведении оценки ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

### 2.3 Права пользования активами

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### *Общество в качестве арендатора*

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

#### а) *Права пользования активом*

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения. См. описание учетной политики в разделе «Обесценение».

#### б) *Обязательства по аренде*

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств (см. Примечание 15).

в) *Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью*

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды нежилого помещения, техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

## **2.4 Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

## **2.5 Запасы**

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

## **2.6 Денежные средства и эквиваленты**

В целях 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 частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

## **2.7 Учет доходов и расходов**

### *Доходы*

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров. Остальные доходы относятся к прочим.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### *Расходы*

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов;
- доходы и расходы от курсовых разниц.

## **2.8 Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

2.8.1 Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется только для целей бухгалтерского учета ежемесячно (по состоянию на последнее число месяца) исходя из количества фактически "заработанных" работником дней оплачиваемого отпуска на конец каждого отчетного периода

Резерв по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

Расчет осуществляется по формуле:

$$\text{Ротп} = \text{СрЗ} \times \text{Кдо},$$

где:

Ротп - величина оценочного обязательства в части средств на предстоящую оплату отпусков

СрЗ - средний дневной заработок;

Кдо - количество дней отпуска на отчетную дату, по сведениям кадровой службы.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов

За каждый полностью отработанный месяц в общем случае работник зарабатывает 2,33 дня (28 дн. / 12 мес.) отпуска. Если месяц отработан не полностью, то остаток, составляющий менее половины месяца, исключается из подсчета, а остаток более 15 дней округляется до полного месяца.

Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 "Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы". Для расчета среднего заработка учитываются все виды выплат, предусмотренные системой оплаты труда организации, независимо от источников этих выплат.

Средний дневной заработок для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска исчисляется за последние 12 календарных месяцев.

При признании обязательства по оплате отпусков работникам одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам, которые возникнут при фактической выплате отпускных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Иначе говоря, величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на оплату отпусков.

База для начисления страховых взносов определяется в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ "Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний".

Для целей налогового учета данный резерв не признается расходом организации. В учете производится фактическое начисление расходов на выплату отпускных и соответствующих взносов, которые признаются расходами в целях бухгалтерского и налогового учета. Резерв на оплату отпусков пересчитывается и начисляется в соответствии с реальными данными по состоянию на конец отчетного месяца.

## 2.9 Денежные потоки

### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений.

### Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года			поступило	Изменения за период									На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		выбыло объектов			начислено амортизации	обесценение	пересчета		Обороты между группами			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение			
<b>Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) -</b>	5200	За 2025 г.	295 808	(85 568)	-----	-----	(1 323)	1 323	-----	(77 245)	-----	(12 939)	50 383	-----	-----	-----	281 546	(111 107)	-----
	5210	За 2024 г.	328 642	(47 426)	-----	-----	-----	-----	-----	(67 689)	-----	(32 834)	29 547	-----	-----	-----	295 808	(85 568)	-----
в том числе: (группа основных средств)																			
<i>Компьютерная техника</i>	5201	За 2025 г.	3 020	(2 921)	-----	-----	(1 323)	1 323	-----	(69)	-----	-----	397	-----	-----	-----	1 697	(1 270)	-----
	5211	За 2024 г.	3 020	(2 522)	-----	-----	-----	-----	-----	(399)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3 020	(2 921)	-----
<i>Оборудование склада</i>	5202	За 2025 г.	43 865	(33 400)	-----	-----	-----	-----	-----	(8 212)	-----	-----	1 165	-----	-----	-----	43 865	(40 447)	-----
	5212	За 2024 г.	43 865	(24 785)	-----	-----	-----	-----	-----	(8 615)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	43 865	(33 400)	-----
<i>Оборудование офиса</i>	5203	За 2025 г.	875	(465)	-----	-----	-----	-----	-----	(152)	-----	-----	39	-----	-----	-----	875	(578)	-----
	5213	За 2024 г.	875	(312)	-----	-----	-----	-----	-----	(153)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	875	(465)	-----
<i>Арендные основные средства</i>	5204	За 2025 г.	248 048	(48 783)	-----	-----	-----	-----	-----	(68 812)	-----	(12 939)	48 783	-----	-----	-----	235 109	(68 812)	-----
	5214	За 2024 г.	280 882	(19 807)	-----	-----	-----	-----	-----	(58 523)	-----	(32 834)	29 547	-----	-----	-----	248 048	(48 783)	-----

### 4.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	166 297	199 265	261 075
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	166 297	199 265	261 075
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-----	-----	-----
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств	5285	-----	-----	-----
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (залог и др.)	5286	-----	-----	-----
Иное использование основных средств	5287	-----	-----	-----



## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами		себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение		себестоимость	величина резерва под обесценение		
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	714	-----	5 040	(840)	-----	-----	-----	-----	4 914	-----
	5420	за 2024 г.	-----	-----	782	(68)	-----	-----	-----	-----	714	-----
в том числе: (группа, вид)												
<i>материалы и ГСМ</i>	5401	за 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5421	за 2024 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<i>товарные запасы на комиссии</i>	5402	за 2025 г.	79	-----	-----	(771)	-----	-----	832	-----	140	-----
	5422	за 2024 г.	-----	-----	-----	(67)	-----	-----	146	-----	79	-----
<i>товарные запасы собственные</i>	5403	за 2025 г.	635	-----	5 040	(69)	-----	-----	(832)	-----	4 774	-----
	5423	за 2024 г.	-----	-----	782	(1)	-----	-----	(146)	-----	635	-----

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбытие					увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва	восста-новление резерва		задолженности учтенной по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2025 г.	14 443	-----	4 333	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	18 776	-----
	5521	За 2024 г.	14 443	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	14 443
<b>в том числе: (вид)</b>																
<i>Гарантийные депозиты по аренде</i>	5502	За 2025 г.	14 443	-----	4 333	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	18 776	-----
	5522	За 2024 г.	14 443	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	14 443	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2025 г.	281 886	-----	4 146	-----	(181 885)	-----	-----	-----	-----	(135)	-----	-----	104 147	(135)
	5530	За 2024 г.	19 645	-----	281 885	-----	(19 644)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	281 886	-----
<b>в том числе: (вид)</b>																
<i>покупатели и заказчики</i>	5511	За 2025 г.	1 824	-----	2 046	-----	(1 824)	-----	-----	-----	-----	(135)	-----	-----	2 046	(135)
	5531	За 2024 г.	574	-----	1 824	-----	(574)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	1 824	-----
<i>авансы выданные</i>	5512	За 2025 г.	62	-----	495	-----	(62)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	495	-----
	5532	За 2024 г.	19 070	-----	62	-----	(19 070)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	62	-----
<i>прочие дебиторы</i>	5513	За 2025 г.	280 001	-----	1 606	-----	(180 000)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	101 607	-----
	5533	За 2024 г.	1	-----	280 000	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	280 001	-----
<b>Итого</b>	5500	За 2025 г.	296 329	-----	8 479	-----	(181 885)	-----	-----	-----	-----	(135)	-----	-----	122 923	(135)
	5520	За 2024 г.	34 088	-----	281 885	-----	(19 644)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	296 329	-----

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	802	667	-----	-----	353 996	343 164
<b>в том числе: (вид)</b>							
<i>покупатели и заказчики</i>	5541	802	667	-----	-----	353 996	343 164

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2025 г.	11 984	17 644	-----	(11 984)	-----	17 644	
	5580	3а 2024 г.	309 943	11 984	-----	(309 943)	-----	11 984	
<b>в том числе: (вид)</b>									
<i>за товары/услуги</i>	5561	3а 2025 г.	1 793	3 705	-----	(1 793)	-----	3 705	
	5581	3а 2024 г.	9 943	1 793	-----	(9 943)	-----	1 793	
<i>прочие кредиторы</i>	5562	3а 2025 г.	9 226	12 140	-----	(9 226)	-----	12 140	
	5582	3а 2024 г.	-----	9 226	-----	-----	-----	9 226	
<i>дивиденды</i>	5563	3а 2025 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5583	3а 2024 г.	300 000	-----	-----	(300 000)	-----	-----	
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	5564	3а 2025 г.	965	1 799	-----	(965)	-----	1 799	
	5584	3а 2024 г.	-----	965	-----	-----	-----	965	
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>3а 2025 г.</b>	<b>11 984</b>	<b>17 644</b>	<b>-----</b>	<b>(11 984)</b>	<b>-----</b>	<b>17 644</b>	
	<b>5570</b>	<b>3а 2024 г.</b>	<b>309 943</b>	<b>11 984</b>	<b>-----</b>	<b>(309 943)</b>	<b>-----</b>	<b>11 984</b>	

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	5	55	(5)	-----	55
в том числе:						
<i>резерв под отпуска</i>	5701	5	55	(5)	-----	55

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	78 276	64 240
Расходы на оплату труда	5620	872	4 042
Отчисления на социальные нужды	5630	128	893
Амортизация и обесценение	5640	8 433	9 166
Прочие затраты	5650	7 222	7 098
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>94 932</b>	<b>85 439</b>
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>94 932</b>	<b>85 439</b>

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)    (подпись)    (расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.