

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация об организации.

- 1.1. Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Ряτικο»
- 1.2. Общество было создано 13.08.2018 года, зарегистрировано в МИ ФНС № 46 по г. Москве: ОГРН 1187746746714
- 1.3. Размер уставного капитала 10 010 тыс. руб., в т.ч. внесено 10 010 тыс. руб.
- 1.4. Юридический адрес: 119421, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Обручевский, пр-кт Ленинский, д. 111, к. 1, ком. 87
- 1.5. Фактический адрес: 119421, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Обручевский, пр-кт Ленинский, д. 111, к. 1, ком. 87
- 1.6. Телефон +7(495)9567937.
- 1.7. ИНН 7728440338 / КПП 772801001
- 1.8. Коды: ОКПО 32411940, ОКВЭД 46.21
- 1.9. Генеральный директор Хасанов Артур Ильдарович.

2. Виды деятельности

- 2.1. Основными видами деятельности Общества являются:
 - Оптовая и розничная торговля продуктами питания, алкогольными и безалкогольными напитками. Также оптовая и розничная торговля непродовольственными товарами.

3. Информация о численности персонала Общества.

- 3.1. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила – 68 человека (в 2024 г - 44 человека).

4. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

- 4.1. ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЯТИКО" ЗА ПРЕДЕЛАМИ ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, НА ТАЙВАНЕ (КИТАЙ), зарегистрированный по адресу: 4F., № 96, aly. 33, Ln. 367 Yuantong Rd., Zhonghe Dist., New Taipei City, R.O.C. (Taiwan), 23562
- 4.2. Структурное подразделение ООО «Ряτικο», зарегистрированное по адресу: 127473, Москва г., Делегатская ул., д. 7, стр. 1 (закрыто 25.02.2025)
- 4.3. Структурное подразделение ООО «Ряτικο», зарегистрированное по адресу: 125412, Москва г., Коровинское ш., д. 35, стр. 1, этаж 3, пом. 1, ком. 32
- 4.4. Структурное подразделение ООО «Ряτικο», зарегистрированное по адресу: 141595, МОСКОВСКАЯ ОБЛ, СОЛНЕЧНОГОРСК Г.О., ЛОЖКИ Д., ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК ЕСИПОВО ТЕР., СТР. 25/1
- 4.5. Структурное подразделение ООО «Ряτικο», зарегистрированное по адресу: 109012, Москва г., Муниципальный округ Тверской, Никольская ул., д. 10/2, стр. 2Б
- 4.6. Структурное подразделение ООО «Ряτικο», зарегистрированное по адресу: 115054, Москва г., Муниципальный округ Замоскворечье, Валовая ул., д. 26.

5. Сведения об участии в других организациях.

5.1. Общество не имеет долей в других организациях.

6. Сведения о лицензиях, обязательной регистрации и прочее.

6.1. Лицензия № 773АП0013923, выдана Федеральной Службой по контролю за алкогольным и табачным рынками (РОСАЛКОГОЛЬТАБАККОНТРОЛЬ) 25.11.2024г. Лицензия дает право на закупку, хранение и поставку алкогольной продукции. Срок действия лицензии до 09.06.2026г.

6.2. Лицензия № 77РПА0017118, выдана Департаментом торговли и услуг города Москвы 13.11.2024г. Лицензия дает право на розничную продажу алкоголя. Срок действия лицензии до 20.10.2025г.

7. Сведения об органах управления.

7.1. Органом управления Обществом является Общее собрание Участников и Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

1. При ведении бухгалтерского учета ООО «Ряτικο» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, действующими стандартами по бухгалтерскому учету, а также учетной политикой Общества.

2. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н.

3. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

5. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

6. Критерии существенности

При детализации показателей бухгалтерской отчетности и раскрытии информации в составе пояснений к бухгалтерской отчетности, Обществом используются следующие критерии уровня существенности:

- качественный критерий существенности.

Применение качественного критерия существенности означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяет делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Общества.

- количественный критерий существенности.

В целях обособления информации об отдельных статьях бухгалтерского баланса существенной признается статья, если она входит в группу статей, составляющих 5% и более от валюты баланса, и ее сумма составляет 5% и более к общему итогу группы статей.

В отношении отчета о финансовых результатах, при раскрытии показателей выручки, прочих доходов и соответствующих им расходов по каждому виду деятельности, критерий существенности составляет 5 процентов от общей суммы доходов (расходов) Общества за отчетный период.

7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положению по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации и действующий в день совершения операции, если иное не предусмотрено условиями Договора.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Купля-продажа валюты отражается в отчетности развернуто.

8. Материалы, товары

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180 с 2021 года.

ФСБУ «Запасы» 5/2019 применяется в том числе и для запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы принимаются к учету на дату приобретения по фактической себестоимости

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой возможно приобретение аналогичных запасов (с учетом их физического и морального износа / признаков обесценения запасов) по состоянию на отчетную дату (за вычетом НДС).

В фактическую себестоимость запасов, приобретаемых с отсрочкой (рассрочкой) платежа более 12 месяцев, включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Запасы при передаче в производство списываются по средней себестоимости.

Стоимость спецодежды, инструментов, инвентаря и специальной оснастки, признанных запасами, со сроком полезного использования до 12 месяцев, подлежит единовременному списанию на расходы при передаче в эксплуатацию. Для прочих видов специальной одежды применяется линейный способ погашения стоимости в течение всего срока полезного использования.

Нормы и сроки использования специальной одежды утверждаются приказом Генерального директора Общества.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения, включая таможенные и иные аналогичные платежи.

Транспортные затраты по доставке товаров до склада предприятия учитываются на отдельном счете состава затрат и учитываются в себестоимости продаж пропорционально остатку товаров на складе на конец отчетного периода. Аналогичным образом учитываются затраты, осуществляемые предприятием по обязательной сертификации товаров, поступивших по импорту.

При продаже (отпуске) товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

9. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, учитываются в качестве объектов основных средств.

При признании в бухгалтерском учете все объекты основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, связанная с его приобретением или созданием на момент завершения.

В бухгалтерском балансе основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере, превышающем 40 000 рублей.

Срок полезного использования новых основных средств определяется комиссией исходя из производительности или мощности, предполагаемого срока его использования на основании рекомендации технических служб, а также опыта эксплуатации аналогичных основных средств.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

Срок полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитальные ремонты устанавливается из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, если выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- не ожидаются поступления от выбытия основных средств;
- ожидаемая сумма от выбытия основных средств не является существенной (менее 100 000 руб.);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

Права пользования активами

В составе основных средств отражаются права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ25/2018), отвечающие условиям их признания в качестве неоперационной аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018 а также с учетом освобождений в отношении договоров аренды сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Срок полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если срок аренды краткосрочный с последующим пролонгированием предмета аренды, на основании рекомендации технических служб и ожидаемого срока полезного использования.

Права пользования активами отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, а также корректируется с учетом последующего пересмотра обязательств по аренде.

Права пользования активами амортизируются линейным способом в течении срока полезного использования. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.

Пересмотр и внесение изменений условий аренды отражается в учете на каждую отчетную дату без внесения корректировок в межотчетный период.

Учет арендованных основных средств непопадающих под условия признания права пользования активами или срок аренды, по которым истекает в 2024г. осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарному номеру, присвоенному Обществом в оценке, указанной в договоре аренды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20 % от величины большего срока.

Установить следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания;
- сооружения;
- земельные участки;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Сумма затрат на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивает первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

При возникновении производственной необходимости основные средства переводятся на консервацию на основании приказа руководителя предприятия.

10. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений в бухгалтерском учете. Срок полезного действия нематериального актива устанавливается с учетом срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

11. Финансовые вложения

Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется по сумме, уплачиваемой по договору продавцу.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по предоставленным займам и кредитам осуществляется, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений предприятия, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами предприятия.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Если по одной и той же ценной бумаге сделки на указанную дату совершались через двух и более организаторов торговли на рынке ценных бумаг, то значения интервала цен в соответствии со статьей 280 НК РФ используются по данным организатора торговли – Московской биржи.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, осуществлять проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

12. Кредиты и займы

Начисленные проценты на вексельную сумму, а также начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются предприятием-векселедателем (эмитентом) в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

13. Оценочные резервы

Оценочные резервы создаются в Обществе в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н.

К оценочным резервам относятся:

- резервы по сомнительным долгам;
- резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

14. Обязательство по аренде

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной производственной деятельности. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по дисконтированной стоимости будущих арендных платежей.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочной и краткосрочной задолженности по заемным средствам в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев включительно).

Суммы начисленных процентов по арендным обязательствам отражаются в составе прочих расходов (проценты к уплате).

15. Оценочные обязательства

Признание оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

В Обществе признаются оценочные обязательства по предстоящим отпускам.

16. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);

расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Учет компьютерных программ с неисключительным правом использования производить следующим образом: если срок использования компьютерных программ, учитываемых на счете 97, указан в лицензионных соглашениях, то стоимость компьютерных программ списывать со счета 97 в дебет счета учета затрат (44 счет) в течение указанного в соглашении срока. В случаях отсутствия указанного срока, сроком права пользования компьютерной программой установить 1 год, стоимость программы списывать со счета 97 в дебет счета учета затрат (44 счет) в течение 1 года.

17. Порядок формирования доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

В соответствии с ПБУ 9/99 Общество отражает выручку по доходам по обычным видам деятельности и Прочие доходы, соответствующие п. 7 ПБУ 9/99.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.

18. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы организации по обычным видам деятельности группируются по заказам аналогично доходам. Прямые расходы аккумулируются непосредственно по каждому заказу.

Группировка расходов по обычным видам деятельности в Обществе осуществляется по следующим элементам:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Коммерческие и управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, ежемесячно в полном объеме признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и списываются на счет 90 «Продажи».

19. Информация по сегментам

Общество не выделяет виды отчетных сегментов.

20. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

22. Бухгалтерский учет по финансово-хозяйственной деятельности обособленных подразделений (не выделенных на отдельный баланс) ведется в головном предприятии. Начисление налога на прибыль и налога на имущество производится в соответствии со ст. 288 п.2 и ст. 384 Налогового кодекса Российской Федерации. Налог на имущество учитывается в составе коммерческих и управленческих расходов в зависимости от назначения объекта.

23. Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение предприятия, финансовые результаты её деятельности и (или) движение денежных средств отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

24. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина №11н от 02.02.2011 г. денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

25. Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии возложена на генерального директора.

26. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляет главный бухгалтер.

27. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств с применением унифицированных форм первичной документации.

28. Предусмотрено внесение изменений в учетную политику в случае внесения изменений в законодательство РФ, а также в связи с появлением хозяйственных операций, отражение которых в бухгалтерском учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие; при разработке предприятием новых способов ведения бухгалтерского учета, в том числе в случае внедрения компьютерных программ (доработки программ). Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности предприятия или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;

29. Сведения о курсах иностранной валюты

Курс Банка России на отчетные даты:

Наименование иностранной валюты	Курс на	Курс на
	31.12.2025	31.12.2024
	за 1 ед. валюты	за 1 ед. валюты
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Юань	11,1592	13,4272

III. Хозяйственная деятельность организации

1. Нематериальные активы и НИОКР.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов Общества в 2025 году представлено в приложении № 1.

1.2. У Общества не было расходов на НИОКР в 2025 году.

1.3. Амортизация начисляется линейным способом, начиная со следующего месяца после принятия НМА к учету.

1.4. Проведенная Обществом проверка показала, что признаков обесценения НМА на конец отчетного периода не выявлено.

2. Основные средства.

2.1. Наличие и движение основных средств Общества в 2025 году представлено в приложении № 2.

- 2.2. Амортизация начисляется линейным способом, начиная со следующего месяца после принятия ОС к учету.
- 2.3. Проведенная Обществом проверка показала, что признаков обесценения ОС на конец отчетного периода не выявлено.
3. Финансовые вложения.
- 3.1. У Общества не было расходов и доходов от финансовых вложений в 2025 году.
4. Запасы
- 4.1. Наличие и движение запасов Общества в 2025 году представлено в приложении № 3.
- 4.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ в проверяемом периоде не создавался. Проведенная Обществом проверка показала, что обесценение МПЗ на конец отчетного периода не требуется.
5. Дебиторская задолженность.
- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности Общества в 2025 году представлено в приложении № 4.
- 5.2. Резерв по сомнительной задолженности в проверяемом периоде не создавался. Проведенная Обществом проверка показала, что сомнительной задолженности на конец отчетного периода не выявлено.
6. Доходы Общества, полученные в 2025 году, раскрыты в отчете о финансовых результатах.
7. Расходы Общества, полученные в 2025 году, раскрыты в отчете о финансовых результатах, а также в приложении № 5.
Расшифровка прочих затрат:

Показатель	тыс. руб.	
	За 2025г.	За 2024г.
Аренда нежилых помещений	113 348	71 067
Командировочные расходы	8 790	19 200
Расходы на рекламу и маркетинг	108 584	98 714
Расходы на ТЭО	68 084	94 594
Прочие расходы	20 334	6 996
Расходы на содержание филиала в Тайване	6 526	17 387
Страхование ДМС	2 148	1 719
Штрафы, пени, неустойки	1 694	2 153
Текущий ремонт	13 146	
Услуги комиссионеров	4 766	
Всего	347 420	311 830

8. По итогам 2025 года Общество получило убыток 500 042 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль составил 157 473 тыс. руб. Постоянный налоговый актив составил 27 613 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства увеличились на 25 496 тыс. руб. Отложенные налоговые активы увеличились на 155 356 тыс. руб.

9. Налог на прибыль

Налог на прибыль

Изменения отложенного налога на прибыль обусловлены возникшими разницеми между расходами, учитываемыми для целей налогообложения, и расходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли, в том числе, это разницы, связанные в основном с различиями доходов и расходов будущих периодов, убытками прошлых лет, а также в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г.

Информация о величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (требование ПБУ 18/02), представлены в таблице ниже, в т.ч.:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход).

Согласование налога на прибыль по данным бухгалтерского учета и текущего налога на прибыль в налоговом учете:

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2025 г.	2024 г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	- 629 902	- 583 386
	Ставка налога на прибыль	25%	20%
	Условный доход по налогу на прибыль	157 473	111 610
	Постоянный налоговый (расход) / доход	- 27 613	- 4 425
2410	Расходы по налогу на прибыль, в том числе:	129 860	170 103
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	129 860	107 185
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением ставки налога		62 918
	Текущий налог на прибыль	-	-

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

За 2025 год

Наименование статей, по которым возникли временные разницы	Отл. налоговый актив (обязательство) на 31.12.2024	Доходы / (расходы) по отл.налогу за 2025 год, связанные с изменением временных разниц	Отл. налоговый актив (обязательство) на 31.12.2025

Вычитаемые временные разницы			
Курсовые разницы по расчету в валюте	74	-	74
Материалы	34	- 7	27
Основные средства	2	3	5
Оценочные обязательства и резервы	1 887	945	2 832
Расходы будущих периодов	78 446	4 307	82 753
Убыток прошлых периодов	228 561	150 108	378 669
ИТОГО (строка баланса 1180)	309 004	155 356	464 360
Налогооблагаемые временные разницы			
Доходы будущих периодов	(18 518)	(24 477)	(42 995)
Основные средства	(235)	106	(129)
Курсовые разницы		(1 116)	(1 116)
Нематериальные активы		(8)	(8)
Расходы будущих периодов		(1)	(1)
ИТОГО (строка баланса 1420)	(18 753)	(25 496)	(44 249)

За 2024 год

Наименование статей, по которым возникли временные разницы	Отл. налоговый актив (обязательство) на 31.12.2023	Доходы / (расходы) по отл.налогу за 2024 год, связанные с изменением временных разниц	Доходы / (расходы) по отл.налогу, связанные с изменением ставки налога	Отл. налоговый актив (обязательство) на 31.12.2024
Вычитаемые временные разницы				
Курсовые разницы по расчету в валюте	-	59	15	74
Материалы	-	27	7	34
Основные средства	-	2	0	2
Оценочные обязательства и резервы	1 231	279	377	1 887
Расходы будущих периодов	17 365	45 392	15 689	78 446
Убыток прошлых периодов	107 024	75 825	45 712	228 561
ИТОГО (строка баланса 1180)	125 620	121 583	61 801	309 004
Налогооблагаемые временные разницы				
Доходы будущих периодов	(5 301)	(9 513)	(3 704)	(18 518)
Основные средства	(171)	(17)	(47)	(235)
ИТОГО (строка баланса 1420)	(5 472)	(9 530)	(3 751)	(18 753)

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

10. Оценочные обязательства

10.1 Наличие и движение оценочных обязательств Общества в 2025 году представлено в приложении № 6

11. Средства из бюджета на целевое финансирование в 2025 году не выделялись

12. Информация о связанных сторонах:

12.1. Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в ограниченном объеме, в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон (п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008))

По итогам 2025 года краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу (генеральный директор, президент) ООО «Рятико» составило 21 586 280,07 рублей, в т.ч.:

Заработная плата: 18 693 853,16 рублей, в т.ч. НДФЛ: 2 975 207,00 рублей;

Страховые взносы: 2 892 426,91 рублей.

По итогам 2024 года краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу (генеральный директор, президент) ООО «Рятико» составило 23 941 280,71 рублей, в т.ч.

Заработная плата: 20 759 775,04 рублей, в т.ч. НДФЛ: 2 903 995,00 рублей;

Страховые взносы: 3 181 505,67 рублей.

Другие вознаграждения отсутствуют. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

13. Непрерывность деятельности

13.1. Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13.2. Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы, особенно это проявилось в период корона вирусной инфекции и в связи с началом в феврале 2022 года специальной военной операции РФ на Украине. Во многих странах снизились темпы экономического роста, выросла инфляция. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности государств и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам, в том числе это коснулось и нашей страны. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала, а также в целом на бизнесе, результатах деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

- 13.3. Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.
- 13.4. Тем не менее руководство полагает, что текущая ситуация в стране, связанная с вводимыми санкциями из-за специальной военной операции Российской Федерации, не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества.
- 13.5. Общество не принадлежит к отраслям российской экономики, наиболее пострадавшим в связи с распространением корона вирусной инфекции в соответствии с Постановлением Правительство РФ от 03.04.2020 №434, эпидемиологическая ситуация, сложившаяся в 2025 году, не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества.
- 13.6. Непокрытый убыток Общества образовался в период с 2018 по 2024 года и связан с тем, что Общество, находилось на этапе выбора и формирования планов по развитию основного направления деятельности Общества. Также убыток образовался вследствие превышения расходов над доходами, так как в течение периода с 2018 по 2024 год Общество устанавливало новые деловые контакты с зарубежными контрагентами. В связи с этим Общество понесло существенные расходы на налаживание деловых связей с зарубежными партнерами, в том числе, но не ограничиваясь расходами на оплату труда, аренду, рекламные, командировочные и иные расходы.
- В 2025 году основным видом деятельности Общества стала оптовая торговля алкоголем, а также торговля импортными бьюти-девайсами. Общество заняло свою нишу на данных рынках и продолжает развивать бизнес. За 2025 год Общество также получило убыток. Это связано с резким увеличением расходов на оплату труда (увеличился штат сотрудников), увеличением маркетинговых расходов, командировочных расходов и прочих расходов, связанных с развитием бизнеса.
- Общество планирует выход на прибыль в размере 4,5 млн. руб. к концу 2026 года за счет:
- роста выручки (среднегодовой темп роста 54%) в сегментах алкоголя и непивцевой продукции (свыше 1 млрд. руб.), обусловленного увеличением оборотов и наценки реализуемых товаров, привлечением новых клиентов;
 - плавного повышения качества и роста показателя рентабельности продаж с 27% до 35%
- 13.7. События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после отчетной даты, не установлены.
- 13.8. Проведенная оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение Обществом принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год правомерно.
14. События после отчетной даты
- К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации;
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства,

Руководство Общества оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Прочие существенные события после отчетной даты отсутствовали.

31.03.2026

Генеральный директор

Хасанов А.И.

Главный бухгалтер

Балашов А.Ю.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 396	(512)	2 408	-	-	(157)	-	-	-	-	-	-	3 804	(669)
	3а 2024 г.	1 396	(402)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	-	1 396	(512)
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	250	(29)	2 408	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-	2 658	(101)
	3а 2024 г.	250	(4)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	250	(29)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	1 146	(483)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	-	1 146	(568)
	3а 2024 г.	1 146	(398)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	-	1 146	(483)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 295	884	994
в том числе:			
Программы ЭВМ	716	221	246
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	579	663	748
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	1 840	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 840	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	3а 2025 г.	1 479	-	1 582	-	-	(2 408)	653	-

приобретение нематериальных активов - всего	3а 2024 г.	-	-	1 479	-	-	-	1 479	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 479	-	1 582	-	-	(2 408)	653	-
	3а 2024 г.	-	-	1 479	-	-	-	1 479	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	21 465	7 709	1 894
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 801	5 032	281
Офисное оборудование	10 684	2 201	1 042
Производственный и хозяйственный инвентарь	575	-	-
Другие виды основных средств	3 404	476	571
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			
Офисное оборудование	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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.	428 780	-	350 529	(273 143)	-	-	X	X	506 166	-
	За 2024 г.	353 473	-	344 419	(269 112)	-	-	X	X	428 780	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	275	-	5 484	(5 568)	-	-	-	-	191	-
	За 2024 г.	992	-	5 346	(6 063)	-	-	-	-	275	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	428 505	-	345 045	(267 575)	-	-	-	-	505 975	-
	За 2024 г.	352 481	-	339 073	(263 049)	-	-	-	-	428 505	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	998	-	116	-	(734)	-	-	-	380	-
	За 2024 г.	305	-	760	-	(67)	-	-	-	998	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	103	-	-	-	-	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	590	-	-	-	(487)	-	-	-	103	-
Итого	За 2025 г.	1 238 712	-	413 338	-	(533 636)	-	-	X	1 118 414	-
	За 2024 г.	744 620	-	791 130	-	(297 038)	-	-	X	1 238 712	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 135 224	899 122	837	(347 875)	-	-	3 687 308
	3а 2024 г.	1 963 290	1 403 716	-	(231 782)	-	-	3 135 224
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	526 352	224 090	837	(160 387)	-	-	590 892
	3а 2024 г.	318 415	432 930	-	(224 993)	-	-	526 352
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	563	5 391	-	(263)	-	-	5 691
	3а 2024 г.	144	4 410	-	(3 991)	-	-	563
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	261 887	-	-	(187 043)	-	-	74 844
	За 2024 г.	123 294	139 930	-	(1 337)	-	-	261 887
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 988 495	360 205	-	-	-	-	2 348 700
	За 2024 г.	1 373 289	615 206	-	-	-	-	1 988 495
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	350 577	303 167	-	-	-	-	653 744
	За 2024 г.	146 621	203 956	-	-	-	-	350 577
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	656	465	-	-	-	-	1 121
	За 2024 г.	1 461	656	-	(1 461)	-	-	656
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	4 072	-	-	-	-	4 072
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 328	303	-	-	-	-	2 631
	За 2024 г.	-	2 328	-	-	-	-	2 328
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 161	1 309	-	-	-	-	5 470
	За 2024 г.	-	4 161	-	-	-	-	4 161
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	182	57	-	(182)	-	-	57
	За 2024 г.	66	116	-	-	-	-	182
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	23	63	-	-	-	-	86
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 135 224	899 122	837	(347 875)	-	X	3 687 308
	За 2024 г.	1 963 290	1 403 716	-	(231 782)	-	X	3 135 224

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 548	18 593	12 605	249	13 287
	За 2024 г.	6 155	10 894	7 693	1 807	7 548
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 548	18 593	12 605	249	13 287
	За 2024 г.	6 155	10 894	7 693	1 807	7 548

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 924	7 762
Затраты на оплату труда	196 118	138 031
Отчисления на социальные нужды	33 716	22 186
Амортизация	2 932	1 184
Прочие затраты	347 420	311 830
Итого по элементам	588 110	480 993
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	588 110	480 993