

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АКВААРТ МОДЕРН ТРЕЙД»
ЗА 2025 ГОД**

1. Информация об Обществе

ООО «Акваарт Модерн Трейд» (далее – «Общество») занимается оптовой торговлей

Общество зарегистрировано по адресу: 199155, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Остров Декабристов, пр-кт КИМа, д. 22, офис 124

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет обособленных подразделений.

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 человек (для сравнения на 31 декабря 2024 года - 15 человек; на 31 декабря 2023 года – 18 человек).

На 31 декабря 2025 года участниками Общества, с долей владения 100%, является:
- Беляева Марина Алексеевна

Генеральный директор, единоличный исполнительный орган Общества, Корнилова Наталья Викторовна, была назначена решением № б/н от 26 мая 2022 года.

Бухгалтерский учет Общества ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0 .

Все суммы в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах показаны в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Существенные элементы учетной политики

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражены оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям использования этих объектов основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств равна нулю.

Сроки полезного использования объектов основных средств установлены с учетом ожидаемой производительности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Компьютерное оборудование	от 2 до 8 лет
Здания/сооружения	от 5 до 30 лет
Машины и оборудование	от 2 до 15 лет
Мебель, офисное оборудование	от 3 до 11 лет

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация признает единицей Запаса номенклатурный номер.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Выручка от продаж

Выручка отражается на конец каждого месяца после составления отчета комиссионера в процентном соотношении согласно с условиями договоров комитентов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прочие поступления, не являющиеся поступлениями от основного вида деятельности Общества
- проценты по займам сотрудников
- доходы по субаренде
- уступка права требования по договору факторинга.

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы, произведенные Обществом, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы на услуги банков – на дату осуществления операции;
- пени и штрафы по хозяйственным договорам – в момент их признания или вступления в силу соответствующего решения суда;
- пени и штрафы по налогам и сборам (кроме налога на прибыль) – в момент их признания или вступления в силу соответствующего решения суда;
- расходы на услуги факторинговых компаний.

3. Раскрытие показателей форм бухгалтерской отчетности

Основные средства

Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса Общества представлена следующим образом:

Группа основных средств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Офисное оборудование	190	253	317
Итого по строке 1150 «Основные средства»	190	253	317

Запасы

Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Общества представлена следующим образом:

Группа основных средств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	-	-	289
Итого по строке 1210 «Запасы»	-	-	289

Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества представлена следующим образом:

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	999 486	876 267	488 710
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 863	7 931	3 520
Расчеты по налогам и сборам	10 816	10 816	10 816
Сальдо по ЕНС	109 298		41 526
Расчеты с персоналом по оплате труда	4	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	67	118	259
Расчеты с персоналом по прочим операциям	20 523	24 293	10 197
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	86	422	251 611
Расходы будущих периодов	20	32	47
Расчеты с факторинговыми компаниями	78 259	45 337	69 929
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	1 221 422	965 220	876 615

Состав денежных средств

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	986	6 523	3 552
Итого по строке 1250 «Денежные средства»	986	6 523	3 552

Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества представлена следующим образом:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	61 194	73 698	110 196
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 381	191 642	24 976
Расчеты по налогам и сборам	26 497	30 247	26 058
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	20 146	24 788	21 496
Сальдо по ЕНС	-	37 359	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	407	449	637
Расчеты с подотчетными лицами	-	57	36
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	920 083	519 040	599 011
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	1 042 709	877 280	782 412

Доходы по обычным видам деятельности

	тыс. руб.	
Наименование	2025	2024
Основное направление	380 977	367 474
Итого выручка	380 977	367 474

Расходы по обычным видам деятельности

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Основное направление	81 788	90 988
ИТОГО по строке 2120 отчёта о финансовых результатах	81 788	90 988

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
Наименование	2025	2024
Иная операционная деятельность	3 859	1 973
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах	3 859	1 973

Прочие расходы представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
Наименование	2025	2024
Иная операционная деятельность	(62 133)	(100 759)
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах	(62 133)	(100 759)

Налог на прибыль за 2025 год представлен следующим образом:

	тыс. руб.	
Показатель	2025	2024
Прибыль/(убыток) до налогообложения		116 619
Ставка налога на прибыль		25
Условный доход по налогу на прибыль		(31 099)
Постоянный налоговый расход		
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения		
Отложенный налоговый актив		
Начисление ОНА		
Убыток текущего периода		
По курсовым разницам		
Погашение ОНА		
Убыток текущего периода		
По курсовым разницам		
Итого изменение ОНА		
Отложенное налоговое обязательство		
Погашение ОНО		
По курсовым разницам		
Итого изменение ОНО		
Итого отложенный налог на прибыль		(31 099)
Текущий налог на прибыль		(31 099)
Итого по строке 2410 «Налог на прибыль» отчёта о финансовых результатах		(31 099)

Дата 31.03.2026 года

Генеральный директор ООО «Акваарт Модерн Трейд»



Сооружения	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	190	253	317
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	190	253	317
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	-	-	1 059	(1 059)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	289	-	994	(1 283)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 059	(1 059)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	289	-	994	(1 283)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	965 220	-	1 137 387	-	(881 186)	-	-	-	1 221 422	-
	За 2024 г.	876 615	-	874 147	-	(785 542)	-	-	-	965 220	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 931	-	1 583	-	(6 650)	-	-	-	2 863	-
	За 2024 г.	3 520	-	6 041	-	(1 630)	-	-	-	7 931	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	876 267	-	993 470	-	(870 251)	-	-	-	999 486	-
	За 2024 г.	488 710	-	853 544	-	(465 987)	-	-	-	876 267	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	222	-	-	-	(188)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	81 478	-	188	-	(81 444)	-	-	-	222	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	153 271	-	-	-	(153 271)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	200	-	52	-	(200)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	16 862	-	200	-	(16 862)	-	-	-	200	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 816	-	-	-	-	-	-	-	10 816	-
	За 2024 г.	10 816	-	-	-	-	-	-	-	10 816	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	109 298	-	-	-	-	-	109 298	-
	За 2024 г.	41 526	-	-	-	(41 526)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	118	-	43	-	(94)	-	-	67
	3а 2024 г.	259	-	43	-	(183)	-	-	118
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	24 293	-	-	-	(3 770)	-	-	20 523
	3а 2024 г.	10 197	-	14 096	-	-	-	-	24 293
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	32	-	20	-	(32)	-	-	20
	3а 2024 г.	47	-	32	-	(47)	-	-	32
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	45 337	-	32 922	-	-	-	-	78 259
	3а 2024 г.	69 929	-	-	-	(24 592)	-	-	45 337
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	965 220	-	1 137 387	-	(881 186)	-	X	1 221 422
	3а 2024 г.	876 615	-	874 147	-	(785 542)	-	X	965 220

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	459 267	459 267	446 791	446 791	390 127	390 127
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 893	1 893	7 250	7 250	3 129	3 129
Расчеты с покупателями и заказчиками	457 341	457 341	439 353	439 353	135 421	135 421
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	188	188	81 444	81 444
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33	33	-	-	16 862	16 862
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	153 271	153 271

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.	877 280	433 293	-	(267 864)	-	-	1 042 709
	3а 2024 г.	782 412	329 223	-	(234 355)	-	-	877 280
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	73 698	12 803	-	(25 307)	-	-	61 194
	3а 2024 г.	110 196	25 032	-	(61 531)	-	-	73 698
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	191 642	12 779	-	(190 041)	-	-	14 381
	3а 2024 г.	24 976	189 368	-	(22 702)	-	-	191 642
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	507 326	407 711	-	(2 453)	-	-	912 583
	3а 2024 г.	587 974	69 219	-	(149 867)	-	-	507 326
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	679	-	-	(679)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	679	-	-	-	-	679

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 035	-	-	(3 535)	-	-	7 500
	За 2024 г.	11 036	35	-	(36)	-	-	11 035
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	30 247	-	-	(3 750)	-	-	26 497
	За 2024 г.	26 058	4 188	-	-	-	-	30 247
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	24 788	-	-	(4 642)	-	-	20 146
	За 2024 г.	21 496	3 292	-	-	-	-	24 788
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	37 359	-	-	(37 359)	-	-	-
	За 2024 г.	-	37 359	-	-	-	-	37 359
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	449	-	-	(41)	-	-	407
	За 2024 г.	637	-	-	(189)	-	-	449
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	57	-	-	(57)	-	-	-
	За 2024 г.	36	50	-	(30)	-	-	57
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.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	877 280	433 293	-	(267 864)	-	X	1 042 709
	За 2024 г.	782 412	329 223	-	(234 355)	-	X	877 280

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	979 385	724 519	660 454
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 213	61 041	56 053
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 588	155 438	16 426
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	912 583	507 326	587 974
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	679	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	35	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 059	1 284
Затраты на оплату труда	41 536	53 851
Отчисления на социальные нужды	6 942	8 638
Амортизация	63	63
Прочие затраты	157 311	27 156
Итого по элементам	206 912	90 993
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	206 912	90 993