ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

I. Общие сведения 4

1. Информация об Обществе 4

2. Операционная среда Общества 4

II. Учетная политика 6

1. Основа составления 6

2. Активы и обязательства в иностранных валютах 6

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6

4. Основные средства 6

5. Права пользования активами 7

6. Запасы 7

7. Расходы будущих периодов 8

8. Дебиторская задолженность 8

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8

10. Уставный, добавочный и резервный капитал 9

11. Обязательства по аренде 9

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 10

14. Расчеты по налогу на прибыль 10

15. Доходы 10

16. Расходы 11

17. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год 11

18. Данные прошлых отчетных периодов 11

18.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики 11

18.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет 11

III. Раскрытие существенных показателей 12

1. Нематериальные активы 12

2. Основные средства 12

3. Прочие внеоборотные активы 12

4. Запасы 12

5. Дебиторская задолженность 12

6. Денежные средства и денежные эквиваленты 13

7. Капитал и резервы 13

7.1 Уставный капитал 13

9. Кредиторская задолженность 13
10. Налоги 13
10.1 Налог на добавленную стоимость 13
10.2 Налог на прибыль организации 13
10.3 Прочие налоги и сборы 14
11. Выручка от продаж 14
12. Расходы по обычным видам деятельности 14
13. Оценочные обязательства 14
14. Условные обязательства 14
15. События после отчетной даты 15
16. Информация по сегментам 15
17. Оценка непрерывности деятельности 15
18. Информация о рисках хозяйственной деятельности 16

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ЕЛИЗАБЕТТА ФРАНКИ РУ» (далее «Общество») образовано в 2016 г. и занимается розничной торговлей верхней одежды для женщин. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 30 человек.

Общество зарегистрировано по адресу 101000, Москва г, Б.Златоустинский пер, дом № 1, стр.1, АНТРЕСОЛЬ 2 ЭТ ПОМ I ОФ. 1 не имеет филиалов.

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Сазонова Лариса Витальевна.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2022 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство компании (лица, ответственные за корпоративное управление) приняли меры для минимизации последствий внешнего санкционного давления на финансовую деятельность компании в том числе: пересмотрены логистические цепочки поставки импортных товаров.

Большинство оценочных суждений, лежащих в основе составления отчетности за 2025 год, было дополнительно протестировано перед составлением отчетности, с учетом изменения планов руководства и экономической обстановки в целом. Поскольку степень неопределенности достижения планируемых показателей деятельности существенно возрастает, Общество вынуждено корректировать свои оценки делая их максимально консервативными и осторожными, переходя при этом на гибкое бюджетирование только на краткосрочную перспективу.

Для дальнейшего обеспечения непрерывности деятельности Общество обладает: высоколиквидными активами (денежными средствами), подтвержденными обязательствами по поставке товара и его реализации. Общество ведет хозяйственную деятельность за счет собственных средств, по состоянию на 31.12.2025 привлеченные займы и кредиты отсутствуют. Собственники компании планируют продолжить развитие своего бизнеса.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении экспорта/импорта товаров на территорию РФ, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, в том числе имеющуюся финансовую поддержку учредителя оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно положительно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние политических и экономических событий на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности, при оценке каких-либо значительных суждений руководство не применяло.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подтверждено.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили 78, 2267 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024 – 101,6797 руб.), 92,0938 руб. за 1 евро на 31 декабря 2025 г. (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены компьютерная техника, оборудование для торговли, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается

стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

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

5. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды ; дополнительные 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.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество не переоценивает права пользования активами, если схожие по характеру использования основные средства переоцениваются.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены

по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались методу ФИФО.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Товаро-заготовительные затраты, понесенные обществом при импорте товаров в включаются в их стоимость. При выбытии оценка товаров производится по методу ФИФО.

На сумму обесценения товаров образован резерв.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент отражения задолженности.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов,

выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по неотфактурованным поставкам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Отложенный налог на прибыль организации» отчета о финансовых результатах.

15. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в

отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

16. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

В 2025г. Общество применяет учетную политику, утвержденную приказом №1/2024-УП от 28.12.2024г.

18. Данные прошлых отчетных периодов

18.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Общество не корректировало сравнительные показатели бухгалтерской отчетности.

18.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, раскрыта разделе 3 «Нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта разделе 4 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие расходы со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты:

Внеоборотные активы	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Право пользования программными продуктами	-	-	115
Обеспечительные платежи по договорам аренды помещений	38 795	36 057	30 201
Итого	**38 795**	**36 057**	**30 316**

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товарно-материальных ценностей, прочих материалов.
Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты по импортным таможенным пошлинам, и прочим товарно-заготовительные издержки, произведенные в отчетном периоде.
Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (бракованных товаров) составляет 16 657тыс. руб. В строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. стоимость материальных ценностей отражена за минусом созданного резерва.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 7.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах, недоступных для использования
Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.
Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит:

Наименование участника	**Доля в УК**	**Номинальная стоимость, тыс. руб.**
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БЕТТИ» БЛУ С.П.А." / BETTY BLUE SPA	100%	93 025
Итого	**100%**	**93 025**

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, с учетом обязательств по арендным платежам. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 8.1 Пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Вся выручка общества облагается по ставке 20%, за исключением отраженных штрафов по хозяйственным договорам, не облагаемых НДС.

10.2 Налог на прибыль организации

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта ниже:

Отложенный налог на прибыль организаций (2412) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 99.02 и 68.04.2 в корреспонденции со счетами 09 и 77	
Расходы отражаются по дебету счетов учета, поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по счету за вычетом дебетового оборота.	
Оборот по счету 68.04.2	(5 170 238,46)
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 09	13 842 991,23
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 77	(19 013 229,69)
Оборот по счету 99.02.4	(0,01)

Оборот по счету 99.02.4 в корреспонденции со счетом 09	0,01
Оборот по счету 99.02.4 в корреспонденции со счетом 77	(0,02)
Итого по показателю:	**(5 170 238,47)**

10.3 Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесен налог на имущество, экологический сбор. Организация также является плательщиком торгового сбора.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей продажи женской одежды, включая розничные и оптовые продажи, оказания агентских услуг.

Наименование показателя	2025	2024
Выручка от оптовой торговли	503 062	524 248
Розничная выручка от реализации товаров	501 617	457 478
Оказание услуг	4 433	11 672
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**1 009 112**	**993 398**

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, с учетом влияния корректировок резерва под обесценение тмц в сумме 12 586тыс.руб., по видам:

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость продукции от реализации товаров (оптовая торговля)	456 339	444 808
Себестоимость продукции от реализации товаров (розничная торговля)	257 057	236 727
Итого себестоимость проданной продукции (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**713 396**	**681 535**

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Условные обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2025 года отсутствуют.
Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Условные активы

Отсутствуют.

15. События после отчетной даты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2025 года, отсутствуют.

16. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в связи с чем не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Основание п.2 ПБУ 12/2010.

17. Оценка непрерывности деятельности

В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста. Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства, описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

18.1 Условия ведения деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия. Следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

18.2 Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью. Общество не имеет сомнительную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара, работ и услуг Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы.

На 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам отсутствует.

18.3 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

18.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности -это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

18.5 Другие виды рисков

Организация ежегодно рассматривает и оценивает потенциальные риски, которые могут повлиять на финансовую устойчивость. Риски группируются на финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные.

- Финансовые риски низкие, так как рынок продаваемого товара постоянно растёт, количество клиентов увеличивается ежегодно, активы достаточно покрывают текущие обязательства, что

говорит о высокой ликвидности, оборотный капитал высокий. В стратегическом плане компания нацелена на рост. Данный риск контролируется материнской компанией.

- Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Соответственно, правовые риски оцениваются Обществом как несущественные.
- Страновой риск существует минимально в разрезе международных санкций ввозимого товара двойного назначения. Риск компания контролирует и регулирует за счет увеличения товаров обычного назначения и отказом от санкционного товара.
- Репутационный риск сводится к минимуму, компания постоянно улучшает качество услуг клиентам, выполняет все обязательства по возвратам товара и оплаты потерь клиентов. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемого Обществом товара, соблюдении сроков поставок товаров.

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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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 - всего	За 2025 г.	-	-	200	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	200	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	47 093	(28 088)	10 390	(269)	4 153	(9 393)	-	-	-	-	-	57 214	(33 328)
	За 2024 г.	45 707	(23 497)	3 614	(2 227)	5 016	(9 607)	-	-	-	-	-	47 093	(28 088)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	5 400	(2 368)	2 291	-	-	(1 103)	-	-	-	-	-	7 691	(3 471)
	За 2024 г.	5 400	(1 380)	-	-	-	(988)	-	-	-	-	-	5 400	(2 368)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 337	(11 148)	243	(109)	862	(2 348)	-	-	-	-	-	17 470	(12 634)
	За 2024 г.	15 878	(9 082)	2 152	(693)	589	(2 655)	-	-	-	-	-	17 337	(11 148)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 348	(1 423)	1 863	(160)	405	(620)	-	-	-	-	-	4 051	(1 638)
	За 2024 г.	2 402	(1 959)	448	(502)	1 158	(622)	-	-	-	-	-	2 348	(1 423)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	22 009	(13 149)	4 957	-	2 886	(5 190)	-	-	-	-	-	26 966	(15 453)
	За 2024 г.	22 027	(11 075)	1 014	(1 032)	3 269	(5 342)	-	-	-	-	-	22 009	(13 149)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 036	-	-	(132)	-	-	-	-	-	1 036	(132)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	465 253	(164 494)	156 139	-	-	(159 888)	-	-	-	621 393	(324 382)
	За 2024 г.	475 287	(63 407)	204 304	(214 337)	42 933	(144 020)	-	-	-	465 253	(164 494)
в том числе: Здания	За 2025 г.	465 253	(164 494)	156 139	-	-	(159 888)	-	-	-	621 393	(324 382)
	За 2024 г.	475 287	(63 407)	204 304	(214 337)	42 933	(144 020)	-	-	-	465 253	(164 494)

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	320 856	319 765	434 090
в том числе: Здания	297 011	300 760	411 880
Сооружения	4 220	3 032	4 020
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 837	6 189	6 796
Офисное оборудование	2 372	925	443
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 513	8 859	10 951
Другие виды основных средств	904	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с 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	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	32 838	-	-	(32 838)	-	-
	За 2024 г.	-	-	147 162	-	-	(147 162)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	5 529	-	-	(5 529)	-	-
	За 2024 г.	-	-	160	-	-	(160)	-	-
Прочие материалы	За 2025 г.	-	-	128	-	-	(128)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Орг. техника	За 2025 г.	-	-	1 506	-	-	(1 506)	-	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	25 675	-	-	(25 675)	-	-
	За 2024 г.	-	-	146 880	-	-	(146 880)	-	-
Бытовая техника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	55	-	-	(55)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 270	-	(44)	(3 227)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 810	-	-	(1 810)	-	-
в том числе:									
Противокражная система	За 2025 г.	-	-	164	-	-	(164)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Медиасистема Новая Рига	За 2025 г.	-	-	79	-	-	(79)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вывеска ELISABETTA FRANCHI	За 2025 г.	-	-	203	-	-	(203)	-	-
	За 2024 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-
Витрина	За 2025 г.	-	-	44	-	(44)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подиум 35х35х90см для ТЦ ГУМ	За 2025 г.	-	-	45	-	-	(45)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подиум 35х35х90см для ТЦ Атриум	За 2025 г.	-	-	45	-	-	(45)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подиум 35х35х90см для ТЦ Метрополис (1)	За 2025 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подиум 35х35х90см для ТЦ Метрополис (2)	За 2025 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования (Петровка)	За 2025 г.	-	-	2 291	-	-	(2 291)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Световой короб	За 2025 г.	-	-	315	-	-	(315)	-	-
	За 2024 г.	-	-	286	-	-	(286)	-	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	236	-	-	(236)	-	-
Диван 1500х850х780мм_02	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шторы (VASARI ORO) для подсобного помещения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения ГУМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	143	-	-	(143)	-	-
Система видеонаблюдения Внуково	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	171	-	-	(171)	-	-
Система кондиционирования Атриум	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	745	-	-	(745)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	434 886	(4 070)	722 919	(685 954)	-	(39 390)	X	X	471 851	(43 460)
	За 2024 г.	256 807	(5 828)	874 383	(696 304)	-	1 758	X	X	434 886	(4 070)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	33 506	(684)	12 663	(10 277)	-	(4 820)	(2 835)	-	33 057	(5 504)
	За 2024 г.	13 993	(456)	26 721	(10 796)	-	(228)	3 587	-	33 506	(684)
Товары	За 2025 г.	401 380	(3 386)	710 257	(675 677)	-	(34 570)	2 835	-	438 794	(37 956)
	За 2024 г.	242 814	(5 372)	847 661	(685 508)	-	1 986	(3 587)	-	401 380	(3 386)

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	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 833	-	37 955	-	(39 269)	(1 790)	-	-	45 729	-
	За 2024 г.	69 672	-	24 994	-	(45 766)	(67)	(67)	-	48 833	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 897	-	23 601	-	(26 808)	-	-	-	23 690	-
	За 2024 г.	23 375	-	10 401	-	(6 812)	(67)	(67)	-	26 897	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 351	-	8 680	-	(9 139)	-	-	-	9 892	-
	За 2024 г.	20 820	-	3 864	-	(14 333)	-	-	-	10 351	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 102	-	890	-	-	-	-	-	10 992	-
	За 2024 г.	9 711	-	394	-	(2)	-	-	-	10 102	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 540	-	2 951	-	(2 012)	(1 790)	-	-	5 689	-
	За 2024 г.	6 689	-	9 103	-	(9 252)	-	-	-	6 540	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	659	-	870	-	-	-	-	-	1 529	-
	За 2024 г.	-	-	659	-	-	-	-	-	659	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 000	-	-	-	(137)	-	-	-	2 863	-
	За 2024 г.	17 680	-	-	-	(14 680)	-	-	-	3 000	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	777	-	1 173	-	(564)	-	-	-	1 386	-
	За 2024 г.	642	-	358	-	(223)	-	-	-	777	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	106	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	609	-	680	-	(609)	-	-	-	680	-
	За 2024 г.	360	-	609	-	(360)	-	-	-	609	-
Итого	За 2025 г.	48 833	-	37 955	-	(39 269)	(1 790)	-	X	45 729	-
	За 2024 г.	69 672	-	24 994	-	(45 766)	(67)	(67)	X	48 833	-

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	-	-	-	-	-	-

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	86 242	125 435	-	(75 416)	-	-	136 261
	За 2024 г.	250 274	-	-	(164 032)	-	-	86 242
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	86 242	125 435	-	(75 416)	-	-	136 261
	За 2024 г.	250 274	-	-	(164 032)	-	-	86 242
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 063 786	726 873	-	(724 535)	(2 971)	-	1 063 153
	За 2024 г.	754 148	428 307	6	(118 675)	-	-	1 063 786
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	756 889	646 503	-	(563 405)	(2 294)	-	837 693
	За 2024 г.	515 703	242 273	-	(1 087)	-	-	756 889
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	88 091	65 405	-	(80 091)	(677)	-	72 728
	За 2024 г.	77 096	84 281	-	(73 285)	-	-	88 091
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	357	-	-	-	-	357
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	213 101	13 912	-	(78 119)	-	-	148 894
	За 2024 г.	148 230	99 394	-	(34 523)	-	-	213 101
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	863	272	-	(389)	-	-	746
	За 2024 г.	3 346	131	-	(2 614)	-	-	863
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 541	-	-	(6 541)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 554	113	-	-	-	-	1 667
	За 2024 г.	1 148	400	6	-	-	-	1 554
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 169	311	-	(2 412)	-	-	1 068
	За 2024 г.	2 084	1 710	-	(625)	-	-	3 169
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	118	-	-	(118)	-	-	-
	За 2024 г.	-	118	-	-	-	-	118
Итого	За 2025 г.	1 150 028	852 308	-	(799 951)	(2 971)	X	1 199 414
	За 2024 г.	1 004 422	428 307	6	(282 707)	-	X	1 150 028

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	-	-	-

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.	7 195	7 380	6 558	34	7 984
	За 2024 г.	6 018	4 690	3 436	77	7 195
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 195	7 380	6 558	34	7 984
	За 2024 г.	6 018	4 690	3 436	77	7 195

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	721 172	690 303
Затраты на оплату труда	65 017	47 923
Отчисления на социальные нужды	19 782	14 513
Амортизация	169 280	152 334
Прочие затраты	87 048	70 679
Итого по элементам	1 062 299	975 752
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 062 299	975 752

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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