Пояснения

к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «КОМБА РУС»
(ООО «КОМБА РУС»)

Оглавление

1.	Общие сведения об организации	3
2.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	3
3.	Изменения в учетной политике, корректировка вступительных и сравнительных данных, исправление ошибок	9
4.	Нематериальные активы	10
5.	Основные средства	10
7.	Запасы	12
8.	Дебиторская задолженность	13
9.	Финансовые вложения	13
10.	Денежные средства и их эквиваленты	15
11.	Прочие оборотные активы	16
12.	Капитал	16
13.	Кредиторская задолженность	17
14.	Оценочные обязательства	17
15.	Информация об аренде	17
16.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	17
17.	Прочие доходы и расходы	19
18.	Налог на прибыль	21
19.	Связанные стороны	24
20.	Условные обязательства и условные активы	26
21.	События, произошедшие после отчетной даты	26
22.	Информация по прекращаемой деятельности	26
23.	Влияние СВО	26
24.	Рыночный риск	27

Если не указано иное, все суммовые показатели в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КОМБА РУС» (сокращенное наименование – ООО «КОМБА РУС») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва 22 мая 2015 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1157746465470, ИНН/КПП 7707342058/770701001.

Юридический адрес: 127473, город Москва, пер. 1-Й Волконский, дом 13, строение 2

Деятельность ООО «КОМБА РУС» (далее также – Общество) направлена на оптовую торговлю прочими машинами и оборудованием.

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила: в 2025 году – 3 человека, в 2024 году – 3 человека, в 2023 году – 3 человека.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества с полномочиями, определенными в п. 7 Устава Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор: на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 – Бугуев Александр Евгеньевич.

Общество не имело филиалов, представительств и обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023.

Основными видами деятельности Общества является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчётности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» — федеральным стандартом бухгалтерского учёта, утверждённым приказом Минфина России от 04.10.2022 №157н., Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными действующими в РФ нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из **допущения непрерывности деятельности**.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным годом). Общество не имеет намерения и необходимости в ликвидации или существенном сокращении деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Существенной считается сумма, искажающая любой показатель бухгалтерской отчетности более, чем на 10% от строки отчетности.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на отчетные даты, составлял:

Валюта	На 31.12.2023	На 31.12.2024	на 31.12.2025
Доллар США	89,6883 руб. за 1 долл. США	101,6797 руб. за 1 долл. США	78,2267 руб. за 1 долл. США
Евро	99,1919 руб. за 1 евро	106,1028 руб. за 1 евро	92,0938 руб. за 1 евро
Юань	12,5762 руб. за 1 юань	13,4272 руб. за 1 юань	11,1592 руб. за 1 юаней

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Нематериальные активы и капитальные вложения в объекты нематериальных активов

С 2024 года Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, учитывается в составе объектов нематериальных активов, если его стоимость превышает 1 (Один) рубль.

Если стоимость актива, удовлетворяющего условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, не превышает указанного выше лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием такого актива. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется за балансом.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов (далее также – НМА) оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете переоценка объектов НМА не производится.

Срок полезного использования определяется по каждому объекту нематериальных активов исходя из периода времени, в течение которого ожидается получение экономической выгоды от его использования.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, предусмотренных п. 36 ФСБУ 14/2022.

Учет капитальных вложений в объекты нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы».

Основные средства и капитальные вложения в объекты основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее также – ОС), если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если стоимость актива, удовлетворяющего условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, не превышает указанного выше лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (завершены).

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов Общество ведет их забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по основным средствам, подлежащим амортизации, начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не проводится.

Учет капитальных вложений в объекты основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

Запасы

При ведение бухгалтерского учета запасов Общество руководствуется нормами Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер.

Запасы признаются в учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится

организацией по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются как расходы будущих периодов. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

В составе расходов будущих периодов Общество отражает единовременные расходы на права пользования программным обеспечением (не являющиеся объектом НМА), права удаленного доступа к программному обеспечению, расходы на пожарные сертификаты, иные виды расходов.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно исходя из срока действия соответствующих прав. Если из заключенных Обществом договоров и/или имеющихся у Общества лицензий и/или документов невозможно определить срок списания либо он существенно отличается от планов Общества по использованию соответствующих прав/активов, то срок списания устанавливается приказом руководителя Общества.

Долгосрочная часть расходов будущих периодов, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, включается в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Краткосрочная часть расходов будущих периодов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, включается в строку 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;
б) прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- доходы от продажи покупных товаров;
- доходы от сдачи в аренду;
- доходы от оказания услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы принимаются в бухгалтерском учете по методу начисления (по мере отгрузки товаров (работ, услуг)) и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств от покупателей и заказчиков.

Расходы

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

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Прямые расходы на доставку до склада ООО «КОМБА РУС» подлежат распределению между товарами, реализованными в течение месяца, и остатком нереализованных товаров на конец месяца.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи», кроме транспортных расходов на доставку товаров, подлежащих распределению между товарами, реализованными в течение месяца, и остатком нереализованных товаров на конец месяца.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Денежные эквиваленты, 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.
В частности, Общество относит к денежным эквивалентам: депозиты до востребования, краткосрочные (сроком до трех месяцев) депозитные сделки, векселя Сбербанка.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Разница, возникшая в связи с пересчетом денежным потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета о движении денежных средств 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
В частности, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами

услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Кредиты и займы полученные

Заемное (кредитное) обязательство отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в сумме фактически поступивших от заимодавца (кредитора) денежных средств.

Проценты по займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие виды оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется ежегодно по состоянию на 31 декабря исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка работника, с учетом страховых взносов.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 из:

- текущего налога на прибыль;

- отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период, за исключением ОНА и ОНО, являющихся результатами операций, не формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток).

Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

3. Изменения в учетной политике, корректировка вступительных и сравнительных данных, исправление ошибок

Изменения в учетной политике на 2025 год

Начиная с 2025 года Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Обществом с «01» апреля 2025 года.

4. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов (далее также – НМА) за 2024-2025гг. представлена в таблицах 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» и 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее также – Пояснения).

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024г. в межотчетный период НЕ был произведен перенос программного обеспечения, учтенного на счете 97.21, которое в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе прочих оборотных активов в сумме – 57 тыс. руб. Перенос отражен 31.12.2025 года. Так как сумма является несущественной, исправление отражено без ретроспективного пересчета.

Информация об элементах амортизации НМА представлена ниже:

Вид НМА	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
	Срок полезного использования (мес.)	Метод начисления амортизации	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования (мес.)	Метод начисления амортизации	Ликвидационная стоимость
Программы ЭВМ	33	линейный	-	-	линейный	

У Общества отсутствуют объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также объекты НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе НМА, находящиеся в залоге.

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы».

Информация о наличии и движении капитальных вложений в объекты НМА за 2024-2025гг. приведена в таблице 1.5 «Наличие и движение капитальных вложений в объекты нематериальных активов» табличной части Пояснений.

5. Основные средства

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств Общества на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 приведена в строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства». По указанной строке бухгалтерского баланса отражаются в том числе права пользования активами (ППА).

Информация о наличии и движении основных средств, а также иная информация об основных средства за 2024-2025гг. представлена в таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств» табличной части Пояснений.

Информация об элементах амортизации основных средств представлена ниже:

Вид основных средств	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
	Срок полезного использования (мес.)	Метод начисления амортизации	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования (мес.)	Метод начисления амортизации	Ликвидационная стоимость
Офисное оборудование	24-36	линейный	-	10-11	линейный	-
ППА (Здания)	36	линейный	-	-	-	-

Капитальные вложения в объекты основных средств отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении капитальных вложений в объекты основных средств за 2024-2025гг. приведена в таблице 4.5 «Незавершенные капитальные вложения» табличной части Пояснений.

На 31.12.2025 года в учете были отражены самортизированное основное средство, которое фактически продолжало использоваться в предпринимательской деятельности. Произведена корректировка амортизации через дебет счета 91.01 «Прочие доходы» на сумму 18 тыс. рублей. Так как сумма является несущественной, исправление отражено без ретроспективного пересчета.

На 31.12.2025 года сформировано право пользование активом – нежилое помещения общей площадью 63,1 (Шестьдесят три целых одна десятая) кв.м., расположенное на 9-ом этаже здания по адресу: г. Москва, 1-й Волконский пер., дом 13, стр. 2 для использования под офис по договору №12 от 01.07.2025 года. Несмотря на то, что договор аренды заключен по 31.05.2026 года предполагаемый срок аренды составляет 36 месяцев. Сумма ежемесячной арендной платы составляет 134087,50 без НДС.

Номинальная стоимость будущих платежей (арендное обязательство) = 4 827 150 руб.

Годовая ставка дисконтирования = 19%.

Срок аренды = 36 месяцев.

Периодичность платежей — 15-е число каждого текущего месяца.

Приведённая стоимость (PV) будущих платежей = 3 762 213,30 руб.

Общая сумма процентов (финансовых расходов) = 4 827 150 – 3 762 213,30 = 1 064 936,70 руб.

6. Запасы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов за 2024-2025гг., а также иная информация о запасах Общества представлена в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов», таблице 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» табличной части Пояснений.

Авансы, выданные на приобретение запасов, составляют: на 31.12.2025 – 0 тыс. руб., на 31.12.2024 – 76 тыс. руб., на 31.12.2023 – 727 тыс. руб. В бухгалтерском балансе авансы, выданные на приобретение запасов, отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Расшифровка строки 1210 «Запасы» тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Фактическая себестоимость товаров	21 286	113 100	12 488
Транспортные расходы, относящиеся к товарам	3 154	0	0
Итого	24 440	113 100	12 488

Расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретенным услугам	3	1	0
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	0	2 020	0
Итого	3	2 021	0

7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам не образован, так как у руководства Общества нет сомнений в погашении существующей дебиторской задолженности.

Авансы, выданные в составе дебиторской задолженности, отражены в бухгалтерском балансе за вычетом заявленного к вычету налога на добавленную стоимость (НДС) по авансам и предоплатам выданным.

Информация о дебиторской задолженности и сумма НДС на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 приведена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Учтенная по условиям договоров, с НДС	НДС	Учтенная по условиям договоров, без НДС	Учтенная по условиям договоров, с НДС	НДС	Учтенная по условиям договоров, без НДС	Учтенная по условиям договоров, с НДС	НДС	Учтенная по условиям договоров, без НДС
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	50 116	-	50 081	152 786	-	152 748	12 427	-	12 419
расчеты с покупателями и заказчиками	32 491	-	32 491	135 558	-	135 558	9 623	-	9 623
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	461	35	426	551	38	513	925	8	917
расчеты по налогам и сборам	174	-	174	-	-	-	-	-	-
сальдо на ЕНС	6 706	-	6 706	4 172	-	4 172	59	-	59
расчеты с подотчетными лицами	41	-	41	41	-	41	41	-	41
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 243	-	10 243	12 464	-	12 464	1 779	-	1 779
ИТОГО:	50 116	35	50 081	152 786	38	152 748	12 427	8	12 419

Сомнительная задолженность на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 года – отсутствует.

В бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 годы дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 и 31.12.2022 отражалась без вычета налога на добавленную стоимость из всей дебиторской задолженности, включавшей НДС, в том числе из дебиторской задолженности покупателей и заказчиков. Применялась упрощенная форма бухгалтерской отчетности, так как Общество, не подлежало обязательному аудиту и являлось субъектом малого предпринимательства, имело право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

В отчетности за 2025 и 2024 годы НДС в нетто оценке (НДС, выделенный из дебиторской задолженности минус НДС, выделенный из кредиторской задолженности) отражается отдельно в составе прочих оборотных активов либо прочих краткосрочных обязательств.

Для сопоставимости данных в бухгалтерской отчетности за 2025 год в сравнительные данные бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 были внесены корректировки в отношении суммы дебиторской задолженности, касающиеся выделения из нее НДС.

НДС от авансов, выданных поставщикам, составляет:

- на 31.12.2023 года – 8 тыс.руб.; - на 31.12.2024 года – 38 тыс.руб.; - на 31.12.2025 года – 35 тыс.руб.

8. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества представлена в таблицах 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2. «Иное использование финансовых вложений» табличной части Пояснений.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 годов отсутствует.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты, отраженные по строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», представляют собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	85	85	85
Денежные средства и их эквиваленты на рублевых счетах	40 818	13 858	57 018
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев	-	100 234	-
Денежные средства на валютных счетах	5 409	59 285	319
Итого по строке 1250 Бухгалтерского баланса	46 312	173 462	57 422
Итого остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	46 312	173 462	57 422

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества не было существенных сумм денежных средств и/или их эквивалентов, не доступных для использования, а также аккредитивов, открытых в пользу Общества.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (ОДДС).

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В Отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих доходов (расходов) по текущей деятельности отражен налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Общая характеристика динамики денежных потоков за 2025 год.

В отчетном периоде наблюдалось существенное снижение чистого денежного потока: остаток денежных средств и эквивалентов на конец 2025 года составил 46 312 тыс. руб., что на 127 150 тыс. руб. меньше, чем на начало года (173 462 тыс. руб.). Сальдо денежных потоков за период сложилось отрицательным (–118 976 тыс. руб.) против положительного значения +116 935 тыс. руб. в 2024 году. Основное влияние оказали:

- ухудшение сальдо по текущей деятельности с +155 967 тыс. руб. до –51 907 тыс. руб.;
- рост дивидендных выплат в рамках финансовых операций;
- отрицательная курсовая разница по валютным остаткам.

Денежные потоки от текущих операций:

Поступления (строка 4110):

Общая сумма поступлений выросла на 110 688 тыс. руб. (с 779 018 до 889 706 тыс. руб.), главным образом за счет:

- Поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг (стр. 4111) – 739 816 тыс. руб. (рост на 97 428 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Указанная сумма приведена без НДС. НДС с реализации составил 147 963 тыс. руб. и свернуто отражен в составе прочих поступлений (стр. 4119).
- Прочих поступлений (стр. 4119) – 146 083 тыс. руб. (рост на 18 801 тыс. руб.). В данной строке свернут НДС, полученный от покупателей (147 963 тыс. руб.), и НДС, уплаченный поставщикам (1 880 тыс. руб.).
- Процентов по депозитам – 3 807 тыс. руб. (снижение на 5 541 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом) в связи с уменьшением остатков свободных денежных средств и краткосрочных депозитов.

Платежи (строка 4120)

Объем платежей увеличился на 318 562 тыс. руб. (с 623 051 до 941 613 тыс. руб.), что обусловлено:

- Платежами поставщикам (стр. 4121) – 746 233 тыс. руб. (рост на 332 213 тыс. руб.). Из них:
  - оплата зарубежным поставщикам – 632 620 тыс. руб. (значительный рост закупок импортного сырья/материалов);
  - оплата прочим поставщикам – 113 321 тыс. руб.;
  - прочие аналогичные платежи – 292 тыс. руб.
- Налогом на прибыль (стр. 4124) – 29 717 тыс. руб. (рост на 15 648 тыс. руб. в связи с увеличением налогооблагаемой базы).
- Прочими платежами (стр. 4129) – 160 737 тыс. руб. (снижение на 22 745 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Расшифровка:
  - таможенные платежи – 86 100 тыс. руб. (коррелируют с ростом импортных операций);
  - перечисления на ЕНП (кроме налога на прибыль) – 70 897 тыс. руб.;
  - оплата неустойки по хозяйственным договорам – 3 167 тыс. руб.;
  - пожертвование в фонд К. Хабенского – 300 тыс. руб.;
  - прочее – 273 тыс. руб.
- Оплатой труда (стр. 4122) – 4 926 тыс. руб., что на 6 554 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

Сальдо текущих операций (строка 4100)

Отрицательное значение (–51 907 тыс. руб.) сформировалось из-за опережающего роста платежей (особенно поставщикам и налогов) над поступлениями при одновременном снижении процентных доходов.
Денежные потоки от инвестиционных операций
Поступлений и платежей по инвестиционной деятельности в 2025 году не было (строки 4210, 4220). Общество не приобретало и не реализовывало внеоборотные активы, финансовые вложения, не выдавало займов.
Денежные потоки от финансовых операций
Поступления (строка 4310)
Отсутствуют – новые кредиты, займы, вклады участников не привлекались.
Платежи (строка 4320)
Составили 67 069 тыс. руб., что на 27 749 тыс. руб. больше, чем в 2024 году. Вся сумма представляет собой выплату дивидендов собственникам (стр. 4322). Рост обусловлен увеличением чистой прибыли и решением общего собрания участников о направлении большей части прибыли на распределение.
Сальдо финансовых операций (строка 4300)
Отрицательное (–67 069 тыс. руб.), что усугубило общий отток денежных средств.
Влияние изменения курсов иностранных валют (строка 4490)
Отрицательная величина –8 173 тыс. руб. возникла в результате переоценки остатков денежных средств на валютных счетах (преимущественно операции с поставщиками из третьих стран) на фоне ослабления рубля по отношению к основным валютам расчетов.
Итоговые выводы
Снижение ликвидности на конец 2025 года (остаток 46 312 тыс. руб.) вызвано комплексом факторов:

- резкий рост закупок у иностранных поставщиков (увеличение платежей по строке 4121 на 332 213 тыс. руб.);
- увеличение налоговой нагрузки (налог на прибыль +15 648 тыс. руб., таможенные платежи +86 100 тыс. руб. в составе прочих платежей);
- рост дивидендных выплат (+27 749 тыс. руб.);
- отрицательные курсовые разницы.

10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса) на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 представляют собой следующее:

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов – всего, в т.ч.:	477	120	159
пожарная сертификация	449	-	-
Прочие расходы	28	120	159
ИТОГО:	477	120	159

Расходы на пожарную сертификацию на 31.12.2025 года – 449 тыс. руб., в том числе:
- краткосрочная часть – 122;
- долгосрочная часть – 327.

11. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 оплачен полностью и распределен следующим образом:

Наименование участника	Доля на 31.12.2025	Доля на 31.12.2024	Доля на 31.12.2023
Разилова Екатерина Александровна, ИНН 772023202265	35%	35%	35%
Бугуев Александр Евгеньевич, ИНН 771986137316	65%	65%	65%

Изменений в уставном капитале Общества в 2024-2025 гг. не было.

Добавочный капитал отсутствует.

12. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности (строка Бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность») на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 приведена ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	с НДС	НДС	без НДС	с НДС	НДС	без НДС	с НДС	НДС	без НДС
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.,	85 492	520	84 972	391 592	239	391 353	58 291	2 154	56 137
расчеты с поставщиками и подрядчиками	75 013	35	74 978	373 947	48	373 899	31 080	26	31 054
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	2 909	485	2 424	1146	191	955	12 768	2 128	10 640
расчеты по налогам и сборам	0	0	0	9 331	0	9 331	2 648	0	2 648
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	6 025	0	6 025	7 109	0	7 109	11 746	0	11 746
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	156	0	156	58	0	58	49	0	49
расчеты с подотчетными лицами	12	0	12	0	0	0	0	0	0
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 377		1 377	1	0	1	0	0	0
ИТОГО:	85 492	520	84 972	391 592	239	**391 353**	58 291	2 154	56 137

Авансы, полученные в составе кредиторской задолженности отражены в бухгалтерском балансе за вычетом налога на добавленную стоимость, исчисляемого с авансов и предоплат полученных.

Для сопоставимости данных в бухгалтерской отчетности за 2025 год в сравнительные данные бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 были внесены корректировки, в отношении суммы кредиторской задолженности, касающиеся выделения из нее НДС.

13. Прочие краткосрочные обязательства

Выделенный НДС по авансам поставщикам и кредиторской задолженности отражен свернуто в строке 1550, тыс.руб.:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2024
НДС с авансов поставщикам	35	38	8
НДС по кредиторской задолженности, кроме НДС с полученных авансов	35	48	26
Итого по строке 1550:	0	10	18

14. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах за 2024-2025 гг. приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений.

15. Информация об аренде

Полученный в аренду объект используются Обществом для общехозяйственных нужд в качестве офисного помещения.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, договоров, рыночная стоимость предмета аренды по которым без учета износа не превышает 300 тыс. руб., при условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, включаемые в состав арендных платежей, в 2024-2025 гг. отсутствовали. Возмещение коммунальных платежей по договорам аренды не учитывалось при оценке задолженности по аренде. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, а также существенные затраты в связи с доведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования, в 2024-2025 гг. отсутствовали.

Права пользования активами (ППА) отражены в Бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».

Арендное обязательство отражается в строке 14501 в бухгалтерском балансе.

Информация о правах пользования активами приведена в:

- таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» табличной части Пояснений,
- таблице 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства» табличной части Пояснений,
- разделе 5 «Основные средства» текстовой части Пояснений.

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации (без учета НДС) за 2024-2025 гг. составила:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	707 838	736 375
Выручка от сдачи в аренду	160	-
Выручка от оказания услуг	-	15 586
ИТОГО Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах):	707 998	751 961

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2024-2025 гг. представляет собой следующее:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Себестоимость товаров	(485 840)	(512 872)
Себестоимость услуг	-	(12 434)
ИТОГО Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):	(485 840)	(525 306)

Структура коммерческих расходов за 2024-2025 гг. представлена ниже:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Услуги хранения имущества, Аренда склада	(1 119)	(1 054)
Сертификация товаров и услуг	(266)	(361)
Прочие профессиональные услуги	(11 696)	(13 965)
Тестирование оборудования	(205)	(408)
Услуги по таможенному оформлению	(1 399)	(1 836)
Доставка товаров и материалов покупателям	(57 823)	(64 387)
Агентское вознаграждение	(17 340)	(6 606)
Транспортные расходы	(3 904)	(7 958)
Услуги по сопровождению конкурсных закупочных процедур	(21 040)	(15 315)
Итого:	(114 792)	(111 891)

Структура управленческих расходов за 2024-2025 гг. представляет собой следующее:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Аренда офиса и связанные расходы	2 346	1 042
Услуги связи	118	102
Почтовые и курьерские услуги	125	99
Прочие расходные материалы	70	121
Программное обеспечение	49	90
Бухгалтерское обслуживание	1 277	723
Прочие профессиональные услуги	170	1 448
Представительские расходы	449	322
Прочие офисные расходы	304	0
Оплата труда	6 087	4 095
Страховые взносы	1 241	732
Амортизация	375	513
Оплата больничного	15	0
Итого:	**12 626**	**9 287**

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за 2024-2025 гг. представляют собой следующее:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие доходы		
Курсовые разницы*	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	7
Проценты по депозитам	3 807	9 208

Корректировка стоимости ОС	18	-
Иные доходы	87	51
ИТОГО Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):	3 912	9 266
Прочие расходы		
Курсовые разницы*	(9 841)	(16 546)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(959)	-
Услуги банка	(476)	(1 271)
Штрафы и пени по хозяйственным договорам	(4 764)	(2 291)
Штрафы и пени	(21)	-
Списание НДС	(811)	(5)
Оплата труда, выплаченная за счет прибыли	(687)	-
Отчисления на благотворительность	(300)	-
Иные расходы	(691)	(4 952)
ИТОГО Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):	(18 550)	(25 065)

Примечание: * Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены свернуто. Для сопоставимости данных курсовые разницы за 2024 год в отчетности за 2025 год также отражены свернуто.

Доходы и расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах свернуто, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2025 год			2024 год		
	Доходы	Расходы	Итого свернуто	Доходы	Расходы	Итого свернуто
Курсовые разницы	126 459	(136 300)	(9 841)	56 133	(72 679)	(16 546)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 584	(3 543)	(959)	21	14	7

18. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2024 гг. составляла 20%, в 2025 – 25%.

В связи с увеличением с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль с 20% до 25%, по состоянию на 31.12.2024г. был произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%. Совокупное изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль составило – (1 758) тыс. руб.

Ниже приведены величины, объясняющие взаимосвязь между расходов (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, а также информация об изменении отложенного налога на прибыль в связи с возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде и иными факторами.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	80 102	89 678
Текущий налог на прибыль	(17 756)	(20 752)
Отложенный налог на прибыль	(2 889)	2 823
Чистая прибыль	59 457	71 749

Отложенные налоговые обязательства (счет 77) возникли из-за налогооблагаемых временных разниц по доходам будущих периодов, разницам в амортизации основных средств и нормируемым процентам. Уменьшение ОНО связано с признанием доходов в налоговом учете.

Общая динамика отложенных налогов за 2025 год:

Счет 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА)

Показатель	Тыс. руб.
Сальдо на начало 2025 г.	8 790,9
Начислено ОНА (Дт 09)	+ 1 806,2
Погашено/уменьшено ОНА (Кт 09)	– 5 230,1
Сальдо на конец 2025 г.	5 367,1

Вывод: ОНА снизились за счет погашения ранее признанных вычитаемых временных разниц.

Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО)

Показатель	Тыс. руб.
Сальдо на начало 2025 г.	5 113,2
Начислено ОНО (Кт 77)	+ 1 222,1
Погашено/уменьшено ОНО (Дт 77)	– 1 756,7
Сальдо на конец 2025 г.	4 578,6

Вывод: ОНО также снизились, но меньшими темпами.

Анализ по видам активов и обязательств за 2025 год, тыс.руб.:

По счету 77 (ОНО) – тыс. руб.

Вид	Сальдо нач.	Дт 77	Кт 77	Сальдо кон.	Пояснение
Доходы будущих периодов	5 113,2	1 756,7	-	3 356,5	Курсовые разницы
Основные средства	-	-	955,9	955,9	Возникновение ОНО (амортизация)
Проценты по обязательствам	-	-	266,2	266,2	Возникновение ОНО (ППА)
Итого	5 113,2	1 756,7	1 222,1	4 578,6	

По счету 09 (ОНА) – тыс. руб.

Вид	Сальдо нач.	Дт 09	Кт 09	Сальдо кон.	Пояснение
Расходы будущих периодов	8 790,9	-	5 230,1	3 560,8	Курсовые разницы
Оценочные обязательства и резервы	-	599,5	-	599,5	Создан резерв (не приним. в НУ)
Арендные обязательства	-	1 206,8	-	1 206,8	Разницы по ФСБУ 25/2018
Итого	8 790,9	1 806,3	5 230,1	5 367,1	

Влияние на налог на прибыль.

Изменение отложенных налогов за год, тыс. руб.:

Изменение ОНА: –3 423,8 тыс. руб. (уменьшение налога в прошлом периоде скорректировано)

Изменение ОНО: –534,6 тыс. руб. (уменьшение будущих налоговых обязательств)

Чистый эффект по отложенным налогам:

-3 423,8 + 534,6 = - 2 889,2 тыс. руб.

В 2025 году отложенные налоговые активы уменьшились с **8 790,9 тыс. руб.** до **5 367,1 тыс. руб.** в основном за счет погашения вычитаемых временных разниц связанных с переоценкой обязательств из-за колебания курсов валют на сумму 5 230,1 тыс. руб. Одновременно признаны новые ОНА по оценочным обязательствам (599,5 тыс. руб.) и арендным обязательствам (1 206,8 тыс. руб.).
Отложенные налоговые обязательства снизились с **5 113,2 тыс. руб.** до **4 578,6 тыс. руб.** за счет погашения разниц по доходам будущих периодов за счет переоценки обязательств из-за колебания курсов валют (уменьшение на 1 756,7 тыс. руб.). При этом возникли новые ОНО по основным средствам (955,9 тыс. руб.) и процентам по обязательствам (266,2 тыс. руб.).
Изменения отложенных налогов оказали влияние на текущий налог на прибыль: чистый эффект составил - **2 889,2 тыс. руб.**, что увеличило текущий налог на прибыль отчётного периода.

Общая динамика отложенных налогов за 2024 год, тыс.руб.:

Счет 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА)

Показатель	Тыс. руб.
Сальдо на начало 2024 г.	1 005,8
Начислено ОНА (Дт 09)	+ 7 785,2
Погашено/уменьшено ОНА (Кт 09)	0,0
Сальдо на конец 2024 г.	8 790,9

Вывод: ОНА резко выросли за счет возникновения новых вычитаемых временных разниц. Погашения в 2024 году отсутствовали.

Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО)

Показатель	Тыс. руб.
Сальдо на начало 2024 г.	151,4
Начислено ОНО (Кт 77)	+ 4 965,8
Погашено/уменьшено ОНО (Дт 77)	– 4,1
Сальдо на конец 2024 г.	5 113,2

Вывод: ОНО также резко выросли, почти полностью за счет доходов будущих периодов. Погашение незначительное.

Анализ по видам активов и обязательств за 2024 год, тыс.руб.:

По счету 77 (ОНО) – тыс. руб.

Вид	Сальдо нач.	Дт 77	Кт 77	Сальдо кон.	Пояснение
Доходы будущих периодов	147,4	-	4 965,8	5 113,2	Курсовые разницы
Основные средства	4,1	4,1	-	0,0	Полное погашение ОНО по ОС
Итого	151,5	4,1	4 965,8	5 113,2	

По счету 09 (ОНА) – тыс. руб.

Вид	Сальдо нач.	Дт 09	Кт 09	Сальдо кон.	Пояснение
Расходы будущих периодов	1 005,8	7 785,2	-	8 790,9	Курсовые разницы
Итого	1 005,8	7 785,2	0,0	8 790,9	

В 2024 году не было других видов - они появились только в 2025 году (оценочные обязательства, аренда).

Влияние на налог на прибыль 2024 год:

Изменение отложенных налогов за год (тыс. руб.):

Изменение ОНА: +7 785,2 тыс. руб. - увеличивает будущую налоговую выгоду

Изменение ОНО: +4 961,7 тыс. руб. (рост с 151,4 до 5 113,2)

Чистый эффект по отложенным налогам:

7 785,2 - 4 961,7 = 2 823,5 тыс. руб.

В 2024 году отложенные налоговые активы выросли с **1 005,8 тыс. руб.** до **8 790,9 тыс. руб.** исключительно за счет возникновения вычитаемых временных разниц по расходам будущих периодов (начислено 7 785,2 тыс. руб.). Погашения ОНА в отчётном периоде отсутствовали.
Отложенные налоговые обязательства увеличились с **151,4 тыс. руб.** до **5 113,2 тыс. руб.**, главным образом из-за налогооблагаемых разниц по доходам будущих периодов (возникновение на 4 965,8 тыс. руб.). Одновременно произошло незначительное погашение ОНО по основным средствам (4,1 тыс. руб.).
Чистый эффект отложенных налогов за 2024 год составил **2 823,5 тыс. руб.**, что привело к уменьшению текущего налога на прибыль по сравнению с условным расходом (доходом).

В 2024 года в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% с 01.01.2025 года был осуществлён пересчет ОНА и ОНО.

Счет 09 на 31.12.2024 до пересчета 7 033 тыс.руб.
Счет 09 на 31.12.2024 после пересчета 8 791 тыс.руб.

Счет 77 на 31.12.2024 до пересчета 4 091 тыс.руб.
Счет 77 на 31.12.2024 после пересчета 5 113 тыс.руб.

19. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденном Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

При этом, на основании п. 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" и Информационного сообщения Минфина России от 24.02.2021 N ИСучет-32 "Установлены особенности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности" информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрывается 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.

В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами.
Связанными сторонами Общества являются дочерние общества, основной управленческий персонал (генеральный директор Общества, члены совета директоров – в случае его формирования) и другие связанные стороны, в т.ч. учредители Общества, а также лица, находящиеся с Обществом под общим контролем (значительным влиянием) одних и тех же физических и (или) юридических лиц (одной и той же группы лиц) непосредственно или через третьи юридические лица.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность (наименование организации):

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – ИНН при наличии (или аналогичные данные), гражданство	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным, дата наступления основания
1	Бугуев Александр Евгеньевич	771986137316	Участник

			45% - решение единственного участника №1/16 №77АБ9553077 от 03.02.2016 года 20% - договор купли-продажи доли в уставном капитале №77АД 0152596 от 27.07.2022 года
2	Разилова Екатерина Александровна	772023202265	Участник 15% - договор купли-продажи доли 77АГ7986342 от 04.10.2021 года 20% - договор купли-продажи доли в уставном капитале №77АД 0152596 от 27.07.2022 года

Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Операция	Сумма тыс. руб.
1	Бугуев Александр Евгеньевич	дивиденды в 2025 году	51 214,6
2	Бугуев Александр Евгеньевич	дивиденды с 2015 по 2024 год	84 256,4
3	Бугуев Александр Евгеньевич	заработная плата за 2025 год	1 716,5
3.1	Бугуев Александр Евгеньевич	Страховые взносы от заработной платы за 2025	318,1
3.2	Бугуев Александр Евгеньевич	Взносы на травматизм от заработной платы за 2025 год	3,4
4	Бугуев Александр Евгеньевич	Заработная плата с 2015 по 2024 год	11 269,6
4.1	Бугуев Александр Евгеньевич	Страховые взносы от заработной платы с 2015 по 2024 год	1 519,4
4.2	Бугуев Александр Евгеньевич	Взносы на травматизм от заработной платы с 2015 по 2024 год	15,8
5	Разилова Екатерина Александровна	дивиденды в 2025 году	27 577,1
6	Разилова Екатерина Александровна	дивиденды с 2015 по 2024 год	32 196,7

20. Условные обязательства и условные активы

В 2025 году у Общества не происходили события, приводящие к возникновению условных обязательств и условных активов.

21. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты раскрываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 07/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.98 № 56н.

Общество считает, что за период с даты окончания отчетного периода до даты утверждения бухгалтерской отчетности отсутствовали события после отчетной даты, способные существенно повлиять на принятие решений, основанных на данных бухгалтерской отчетности, подготовленной на отчетную дату, произошедшие после отчетной даты в деятельности Общества.

22. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не принимало решения о прекращении деятельности или части деятельности.

23. Влияние СВО

События 2022-2026 гг., связанные с ведением СВО, негативно повлияли на логистические цепочки в поставке зарубежных товаров и материалов, используемых Обществом в торговой деятельности. Наблюдаются трудности с заключением и оплатой контрактов с зарубежными контрагентами.

Введение последующее усиление санкций против Российской Федерации повлекло за собой увеличение уровня экономической неопределенности, в том числе привели к значительным колебаниям курса российского рубля, волатильности финансовых и товарных рынков. Во втором полугодии 2025 года произошло существенное изменение ключевой ставки, повлиявший на повышение доступности источников финансирования.

Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности по оценкам руководства описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества.

24. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты.

(а) Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в основном вследствие колебания обменных курсов доллара США, евро, юаня. Валютный риск возникает по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте.

(б) Риск изменения процентных ставок и его влияния на денежные потоки и справедливую стоимость

Риск изменения процентных ставок возникает у Общества по обязательствам по аренде. Кроме того, рост процентных ставок оказывает негативное влияние на доступность финансирования.

(в) Риск изменения цен

Увеличение цен на приобретаемые товары, работы услуги при сохранении или снижении текущих цен на товары Общества может привести к снижению чистой прибыли и оттоку денежных средств. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием данного риска и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий для Общества.

Генеральный директор Бугуев Александр Евгеньевич

«29» мая 2026 года

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.	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	57	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	57	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	57	-	-	(57)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	57	-	-	(57)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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	
					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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 171	(735)	18	(145)	145	(375)	-	-	-	-	-	1 045	(965)
	За 2024 г.	1 171	(222)	-	-	-	(513)	-	-	-	-	-	1 171	(735)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 171	(735)	18	(145)	145	(375)	-	-	-	-	-	1 045	(965)
	За 2024 г.	1 171	(222)	-	-	-	(513)	-	-	-	-	-	1 171	(735)
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.	-	-	3 762	-	-	-	-	-	-	3 762	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 762	-	-	-	-	-	-	3 762	-
	За 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	3 842	437	950
в том числе: Офисное оборудование	80	437	950
Другие виды основных средств	3 762	-	-
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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 780	-	-	(3 780)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	18	-	-	(18)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	3 762	-	-	(3 762)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	4 500	(4 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 500	(4 500)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100 234	-	219 820	(320 054)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	198 434	(98 200)	-	-	-	-	100 234	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	99 200	-	219 800	(319 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	197 300	(98 100)	-	-	-	-	99 200	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	1 034	-	20	(1 054)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 134	(100)	-	-	-	-	1 034	-
Итого	За 2025 г.	100 234	-	219 820	(320 054)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	202 934	(102 700)	-	-	-	-	100 234	-

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.	113 100	-	402 439	(491 099)	-	-	X / X	24 440	-
	За 2024 г.	12 488	-	629 234	(528 622)	-	-	X / X	113 100	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	885	(885)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	531	(531)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	113 100	-	394 496	(486 310)	-	-	- / -	21 286	-
	За 2024 г.	12 488	-	616 269	(515 657)	-	-	- / -	113 100	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	7 057	(3 904)	-	-	- / -	3 154	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 434	(12 434)	-	-	- / -	-	-

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.	152 786	-	1 195 482	-	(1 298 152)	-	-	-	50 116	-
	За 2024 г.	12 427	-	1 699 615	-	(1 559 256)	-	-	-	152 786	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	551	-	25 333	-	(25 423)	-	-	-	461	-
	За 2024 г.	925	-	452 032	-	(452 406)	-	-	-	551	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	135 558	-	876 883	-	(979 950)	-	-	-	32 491	-
	За 2024 г.	9 623	-	926 320	-	(800 385)	-	-	-	135 558	-
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	4 172	-	100 614	-	(98 080)	-	-	-	6 706	-
	За 2024 г.	59	-	49 246	-	(45 133)	-	-	-	4 172	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 464	-	174 722	-	(176 943)	-	-	-	10 243	-
	За 2024 г.	1 779	-	272 017	-	(261 332)	-	-	-	12 464	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	17 930	-	(17 756)	-	-	-	174	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
Итого	За 2025 г.	152 786	-	1 195 482	-	(1 298 152)	-	-	X	50 116	-
	За 2024 г.	12 427	-	1 699 615	-	(1 559 256)	-	-	X	152 786	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 719	-	-	-	-	2 719
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 719	-	-	-	-	2 719
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	391 592	701 207	-	1 006 263	-	-	86 536
	За 2024 г.	58 290	979 443	-	(646 141)	-	-	391 592
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	373 947	525 186	-	(824 119)	-	-	75 014
	За 2024 г.	31 080	795 634	-	(452 767)	-	-	373 947
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 146	8 659	-	(6 896)	-	-	2 909
	За 2024 г.	12 767	10 681	-	(22 302)	-	-	1 146
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	4 544	-	(3 168)	-	-	1 377
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде (ППА)	За 2025 г.	-	1 043	-	-	-	-	1 043
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 331	17 755	-	(27 086)	-	-	-
	За 2024 г.	2 648	20 752	-	(14 069)	-	-	9 331
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 109	143 066	-	(144 150)	-	-	6 025
	За 2024 г.	11 746	151 651	-	(156 288)	-	-	7 109
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	58	942	-	(844)	-	-	156
	За 2024 г.	49	724	-	(715)	-	-	58
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	391 592	703 926	-	1 006 263	-	X	89 255
	За 2024 г.	58 290	979 443	-	(646 141)	-	X	391 592

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 периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 398	-	-	2 398
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 398	-	-	2 398
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	486 218	512 984
Затраты на оплату труда	6 102	4 095
Отчисления на социальные нужды	1 241	732
Амортизация	375	513
Прочие затраты	122 475	128 160
Итого по элементам	616 411	646 484
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 154)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	613 257	646 484

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.	-	-	-	-