

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Фортуна»
Идентификационный номер налогоплательщика	3701047965
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.
 - 2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.
 - 2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.
 - 2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.
 - 2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства
 - 2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.
 - 2.4.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
 - 2.4.2. Материалы
 - 2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
 - 2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.
 - 2.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.
 - 2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ.
 - 2.9. УСТАВНОЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.
 - 2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ.
 - 2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.
 - 2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.
 - 2.12.1. Признание доходов.
 - 2.12.2. Признание расходов.
 - 2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.
 - 2.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.
 - 3.1. Наличие и движение основных средств.
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.
5. ЗАПАСЫ.
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.
7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.
 - 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).
 - 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).
 - 7.3. Займы и кредиты.
 - 7.3.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов.
 - 7.3.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации.
8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.
9. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.
 - 9.1. Общая информация об организации.
 - 9.2. Состояние чистых активов.
 - 9.3. Информация о связанных сторонах.
 - 9.4. Налог на прибыль.
 - 9.5. События после отчетной даты.
 - 9.6. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. [

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности ООО «Фортуна» в 2025 г.:		п. 46(а) ФСБУ 4/2023
ОКВЭД	Наименование вида деятельности	
47.19.2	Деятельность универсальных магазинов, торгующих товарами общего ассортимента	

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами	п. 45 ФСБУ 4/2023
---	----------------------

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений). Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.	п. 19 ПБУ 1/2008
Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п. 66 (б) ФСБУ 4/2023, как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули/прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.	

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части: Общество начало применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества. В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год. - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах. Утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	п. 14, 21, 24 ПБУ 1/2008
--	---------------------------------

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: • десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса. • пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.). Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.	п. 10 (б), 48 (д) ФСБУ 4/2023
---	--------------------------------------

2.4.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не	
--	--

превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.	
--	--

2.4.2. МАТЕРИАЛЫ

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней стоимости Резерв под обесценение запасов не создается	ФСБУ 5/2019
--	-------------

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы • объекты основных средств, включая: – машины и оборудование; – прочие –	ФСБУ 6/2020
--	-------------

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

2.6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений: • депозитные вклады в кредитных организациях. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от депозитных вкладов в кредитные организации, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.	ПБУ 19/02
--	-----------

2.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются: • депозиты до востребования; • депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций; отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей. Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается. Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств. По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из	п. 5 ПБУ 23/2011
---	---------------------

фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш-пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется 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 принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Резервный капитал не создается..

2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя. Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.	пп. 6 и 7 ПБУ 15/2008
--	----------------------------------

2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом: на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.	ПБУ 18/02
---	------------------

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.12.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).	п.3, 6 ПБУ 9/99
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: •организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; •сумма выручки может быть определена; •имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; •право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); •расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.	п. 12 ПБУ 9/99
Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных	

пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, включаются в выручку в качестве доходов	
--	--

2.12.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.	ПБУ 10/99
---	-----------

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: - на оплату предстоящих отпусков. При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.	
---	--

2.14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается: • событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества; • сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.	п.6 ПБУ 7/98
---	-----------------

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1 Наличие и движение основных средств Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 табличной части настоящих пояснений.
--

Движение по счету капитальных вложений отражены в таблицах 4.5, 4.6 табличной части настоящих пояснений.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	27 293	25 988	33 423

Переоценка основных средств Обществом не производилась. В Учетной политике изменена методика учета полностью самортизированных основных средств с нулевой остаточной стоимостью, ликвидационная стоимость их равна нулю: Объекты будут эксплуатироваться до полного физического износа.

Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена (п. 33 ФСБУ 6/2020) на отчетную дату со ссылкой на неоднозначность экономической ситуации в РФ в будущем.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-10
Прочие	3-10

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

п.42
ПБУ 19/02

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Структура и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблицах 5.1 – 5.2 табличных пояснений.

В составе финансовых вложений отражены денежные средства на Депозитных счетах.

Стоимость финансовых вложений (тыс.руб):

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
4 001	10 000	9 900

5. ЗАПАСЫ

5.1. Наличие и движение запасов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

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

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 6.1 табличных пояснений., а информация об ином использовании запасов в таблице 6.2.

Общество проверяло запасы на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

п. 45 ФСБУ
5/2019

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется 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 принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений, а информация о просроченной дебиторской задолженности - в таблице 7.2.

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1.

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков;

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики:

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (тыс.руб.)		п.24 ПБУ 8/2010
За 2025г.	За 2024г.	
587	(563)	
Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения		п.24 ПБУ 8/2010
На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	

Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 2 486 тыс. руб.	Строка 1550 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 1 899 тыс. руб.
Строка 1430 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2026) 0 тыс. руб.	Строка 1430 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2025) 0 тыс. руб.

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств):
В организации отсутствуют просроченные обязательства.

7.3. Займы и кредиты

7.3.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:					
1.2. Займы организаций					
1.3. Займы физических лиц					
Итого долгосрочные:					
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков:					
2.2. Займы организаций	руб .	30.06.2026	286673	257789	491184
2.3. Займы физических лиц	руб .				
Итого краткосрочные:	руб .		286673	257789	491184

7.3.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024г.
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы		
Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору),	9186	392
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве		

долгосрчных и (или) краткосрочных финансовых вложений		
Суммы процентов, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей		
Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций		
Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)		

8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 табличных пояснений.

Детализация прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.
Проценты к получению (стр.2320)	1 755	1 157
Прочие доходы (стр.2340), из них:	19 087	14 218
Бонусы (премии) поставщиков	16 069	10 153
Изменение Амортизации ОС в связи с пересмотром СПИ	2 602	2 258
Суммы страхового возмещения		11
Реализация основных средств		876
Прочие внереализационные доходы	36	483
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	380	437
Проценты к уплате (стр.2330)	9 186	392
Прочие расходы (стр.2350), из них:	39 056	37 206
Комиссия банка по операциям эквайринга	33 595	30 508
Услуги банка	3 652	3 832
Прочие внереализационные расходы	1 521	868
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	288	194
Реализация основных средств		1 804

9. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «Фортуна» создано в 2012 году.
ИНН 3701047965 КПП 440101001 ОГРН 1123701001368
Юр. адрес: 156009, Костромская обл., г. Кострома, ул. Волжская 2-я, д. 19, ком. 19, 20.
Факт. адрес: тот же
ОКВЭД 47.19.2
e-mail: fortuna@nprks.ru
Тел.: +7-910-190-0129

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на:

- 31 декабря 2025г. составляет 264 чел.
- 31 декабря 2024г. составляет 272 чел.
- 31 декабря 2023г. составляет 317 чел.

Информация об исполнительных и контрольных органах:

Функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор – Царева Екатерина Сергеевна, действует на основании Устава (с 28.06.2024г. по настоящее время).
Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

Уставный капитал Общества составляет 500 000,00 руб. (Пятьсот тысяч рублей)
По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Участники Общества: Акционерное общество «Универсам № 1» ОГРН 1104401004652 – доля в УК равна 100% и составляет 500 000,00 руб.

Конечный бенефициар: Конечный бенефициар: Вавилов Алексей Валентинович – генеральный директор АО «Интер-лизинг», ИНН 3702063737 - учредитель АО «Универсам № 1», доля в Уставном капитале - 100%.

Основные виды деятельности Общества:

-47.19.2 Деятельность универсальных магазинов, торгующих товарами общего ассортимента

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет

Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств.

Сведения об обособленных подразделениях Общества представлены в таблице ниже:

г. Кострома, пр-т Текстильщиков, д. 9/18
КО, п. Караваево, ул. Штеймана, д. 52
г. Кострома, ул.2-я Волжская, д. 19
КО, п. Зарубино, ул. Центральная, д. 2
КО, п. Караваево, ул. Штеймана, д. 11
г. Кострома, ул. Поселковая, д. 37, 1 этаж

г. Кострома, ул. Калиновская, д. 55
г. Кострома, ул. Сутырина, д. 16
г. Кострома, ул. Боровая, д. 35
КО, с. Сущево, ул. Юбилейная, д. 5а
г. Кострома, ул. Индустриальная, д. 28а
г. Кострома, ул. Депутатская, д. 58
г. Кострома, ул. Голубкова, д. 14
КО, п. Апраксино, ул. Молодежная, д. 4
г. Кострома, ул. Малышковская, д. 1Б
КО, п. Никольское, ул. Мира, д. 8а
г. Кострома, ул. Профсоюзная, д. 25Б
г. Кострома, ул. Димитрова, д. 25
г. Кострома, ул. Шагова, д. 150Б
г. Кострома, пр-д Березовый, д. 10
КО, с. Яковлевское, ул. Новая, д. 6, пом. 2
КО, с. Минское, ул. Куколевского, д. 11А
г. Кострома, ул. Поселковая, д. 37, пом. 21
КО, п. Шувалово, ул. Победы, д. 65
КО, д. Кузьмищи, ул. Молодежная, д. 5
КО, п. Василёво, ул. Ершова, д. 6
КО, с. Сандогора, ул. Центральная, д. 17
КО, п. Паточного завода, д. 27
г. Кострома, ул. Никитская, д. 138
г. Кострома, ул. Костромская, д. 99
КО, г. Шарья, ул. Чапаева, д. 7, пом. 2
г. Кострома, пр-д Студенческий, д. 33
ЯО, г. Рыбинск, ул.Кораблестроителей 18
ЯО, п. Борисоглебский, ул.Чуркина 88а
ЯО, г. Ярославль, ул.Титова, д. 18
ЯО, г. Ростов, ул. Московская, 49 а

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№, срок действия
Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с	Лицензия алкогольная 44РПА0001036 (25.12.2024-24.12.2029)
	Лицензия алкогольная 76РПА0001783 (25.10.2024-24.10.2027)

предоставленными законом полномочиями	
--	--

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором.
Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся Главным бухгалтером.

9.2. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал, тыс. руб.	500	500	500
Чистые активы, тыс. руб.	21 744	18 329	15 045

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025г. в 43,5 раз превышают уставный капитал.

9.3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Структура ООО «Фортуна»:

Царева Екатерина Сергеевна Генеральный директор	Карпович Елена Александровна 100 % УК Генеральный директор АО «Универсам № 1»	п.40 (д) ФСБУ 4/2023 п.6, 10, 13 ПБУ 11/2008
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Царева Екатерина Сергеевна. Учредителем общества является Акционерное общество «Универсам № 1», ИНН 4401109235, в лице генерального директора Карпович Елены Александровны, доля в УК равна 100% и составляет 500 000,00 руб. Конечный бенефициар: Вавилов Алексей Валентинович – генеральный директор АО «Интер-лизинг», ИНН 3702063737 - учредитель АО «Универсам № 1», доля в Уставном капитале - 100%. Общество не является участником и акционером в других юридических лицах. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было. <u>Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества</u>		п. 11 ПБУ 11/2008 п. 12 ПБУ 11/2008

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из тарифной ставки (оклад).

Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в 2025 г составило 356 тыс руб , в 2024 г. - 175 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов – 107,5 тыс. руб., в 2024 г. – 52,8 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому не выплачивались и не начислялись.

9.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль):

- в 2025 год составила 1 832 тыс. руб.
- в 2024 года составила 1 001 тыс. руб.

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль):

- в 2025 году составила 476 тыс. руб.
- в 2024 году составила 588 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении учета объектов основных средств.

В 2025 году применяемая Обществом ставка налога на прибыль составляла 25%.

В 2024 году применяемая Обществом ставка налога на прибыль составляла 20%.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль составила:

- 2025г. 7 329 тыс. руб., сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 1 832 тыс. руб.
- 2024г. 5 004 тыс. руб., сумма текущего налога на прибыль 2024 г. составила 1 001 тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXXX тыс. руб.*20% (2024г) (25%) 2025г.	1 312	857
Текущий налог на прибыль	1 832	1 001
Отложенный налог на прибыль, в том числе:		
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Изменение отложенных налоговых активов		
Налог на прибыль	1 832	1 001

9.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.	п.6 ПБУ 7/98
---	--------------

9.6. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

В бухгалтерскую отчетность Общества на 31.12.2025 года внесены исправления в соответствии с исправлением выявленных нарушений, связанных с ошибочной двойной записью в бухгалтерском учете по счету 62. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную 31.03.2026 года. Основания составления исправленной бухгалтерской отчетности представлены в таблице ниже:	п. 8 ПБУ 22/2010
--	------------------

Показатель бухгалтерской отчетности	До исправления	После исправления
Запасы (1210)	315 371	315 425
Дебиторская задолженность (1230)	35 041	35 019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370)	21 219	21 244
Кредиторская задолженность (1520)	185 660	185 667
Выручка (2110)	2 650 676	2 650 655
Себестоимость (2120)	-2 296 367	-2 296 282
Коммерческие расходы (2210)	-321 695	-321 726
Прибыль (убыток) (2300)	5 214	5 247
Текущий налог на прибыль (2411)	-1 824	-1 832
Чистая прибыль (убыток) (2400)	3 390	3 415

Генеральный директор ООО «Фортуна»
19.06.2026г.

Царева Е. С.

МП

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	
		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	27 293	25 988	33 423
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 293	25 988	31 759
Транспортные средства	-	-	1 664
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	3а 2025 г.	-	-	7 758	-	-	(7 758)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 292	-	-	(1 292)	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	7 082	-	-	(7 082)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	417	-	-	(417)	-	-
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	677	-	-	(677)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	875	-	-	(875)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	10 000	-	919 959	(925 958)	-	-	-	-	4 001	-
	3а 2024 г.	9 900	-	1 024 732	(1 024 632)	-	-	-	-	10 000	-
в том числе: Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	73 648	(73 648)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	832	(832)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	10 000	-	846 311	(852 310)	-	-	-	-	4 001	-
	3а 2024 г.	9 900	-	1 023 900	(1 023 800)	-	-	-	-	10 000	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 000	-	919 959	(925 958)	-	-	-	-	4 001	-
	3а 2024 г.	9 900	-	1 024 732	(1 024 632)	-	-	-	-	10 000	-

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	3а 2025 г.	484 016	-	2 150 083	(2 318 674)	-	-	X	X	315 425	-
	3а 2024 г.	556 311	-	2 021 266	(2 093 562)	-	-	X	X	484 016	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	79	-	18 165	(18 063)	-	-	-	-	180	-
	3а 2024 г.	873	-	12 523	13 317	-	-	-	-	79	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	483 937	-	2 131 918	(2 300 611)	-	-	-	-	315 244	-
	3а 2024 г.	555 438	-	2 008 744	(2 080 244)	-	-	-	-	483 937	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	60 866	-	22 003	-	(47 851)	-	-	X	35 019	-
	3а 2024 г.	65 543	-	23 968	-	(28 645)	-	-	X	60 866	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	576 363	221 171	-	(298 771)	(16 074)	-	482 690
	3а 2024 г.	666 029	278 712	-	(357 755)	(10 623)	-	576 363
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	229 778	175 795	-	(245 854)	(4 093)	-	155 626
	3а 2024 г.	98 708	249 467	-	(114 768)	(3 628)	-	229 778
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	151	103	-	(130)	-	-	123
	3а 2024 г.	100	131	-	(75)	(5)	-	151
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 086	-	-	11 980	(11 980)	-	4 085
	3а 2024 г.	8 997	1	-	2 076	(6 989)	-	4 086
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	47	5	-	-	-	-	52
	3а 2024 г.	-	47	-	-	-	-	47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	61 876	283	-	(61 825)	-	-	335
	3а 2024 г.	53 661	19 770	-	(11 554)	-	-	61 876
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	257 789	28 884	-	-	-	-	286 673
	3а 2024 г.	491 184	-	-	(233 395)	-	-	257 789
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 164	9 186	-	-	-	-	10 350
	3а 2024 г.	772	392	-	-	-	-	1 164
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	354	379	-	(354)	-	-	379
	3а 2024 г.	1	354	-	(1)	-	-	354
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	16 837	5 886	-	1	(1)	-	22 722
	3а 2024 г.	12 564	4 272	-	1	(1)	-	16 837
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 657	609	-	-	-	-	2 266
	3а 2024 г.	-	1 657	-	-	-	-	1 657
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 561	-	-	(2 561)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2 561	-	-	-	-	2 561
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	63	43	-	(28)	-	-	78
	3а 2024 г.	42	59	-	(38)	-	-	63
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	576 363	221 171	-	(298 771)	(16 074)	X	482 690
	3а 2024 г.	666 029	278 712	-	(357 755)	(10 623)	X	576 363

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	3а 2025 г.	1 899	7 100	6 513	-	2 486
	3а 2024 г.	2 462	5 491	6 054	-	1 899
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 899	7 100	6 513	-	2 486
	3а 2024 г.	2 462	5 491	6 054	-	1 899

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	2 314 338	2 088 775
Затраты на оплату труда	76 160	65 538
Отчисления на социальные нужды	22 853	19 671
Амортизация	9 056	9 182
Прочие затраты	195 601	187 802
Итого по элементам	2 618 008	2 370 968
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 618 008	2 370 968

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.	-	-	-	-