Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственность «АСТ-Трейд»
за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Трейд» (далее по тексту Организация) учреждено 28.12.2022 года.

Учредители Организации:
- ООО «Астера»
- Тарабрин Дмитрий Сергеевич

Уставный капитал Организации составляет: 10 000 руб.

Распределение долей:
- ООО «Астера» -9 000,00 (девять тысяч) рублей - 90%,
- Тарабрин Дмитрий Сергеевич –1 000 (одна тысяча) рублей -10%

Организация зарегистрирована по адресу: 346719, Россия, Ростовская обл., Аксайский м.р-н, Щепкинское с.п., Красный п., ул. Промышленная, ЗД. 9, офис 2.

Фактический адрес Организации: 346719, Россия, Ростовская обл., Аксайский м.р-н, Щепкинское с.п., Красный п., ул. Промышленная, ЗД. 9, офис 2

По состоянию на 31.12.2025г. Организация не имеет обособленных подразделений (Филиалов).

Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1222300068869.

Основной вид деятельности общества:

Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы.

Дополнительные виды деятельности:
Ремонт машин и оборудования
Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.
Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Их доля в выручке организации за 2025 год составила 100%.

Средняя численность за 2025 год составила 19 человек.

Организация имеет следующие зависимые общества:
- ООО «Астера» ИНН 2311343332
- ООО «КРАСНОДАРАГРОАЛЬЯНС» ИНН 2330031667
- ООО «КОМАРОВСКОЕ» ИНН 6118009009
- ООО «АСТ» ИНН 2311082835
- ООО «НеоТех Евразия» ИНН 9728087388
- ООО «АСТ Лизинг» ИНН 5074081099

Органы управления: Общее собрание участников, генеральный директор.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 1 от 09.01.2024

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета — отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Учет арендных обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по всем группам объектов ОС (ФСБУ 6/2020) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Ремонт основных средств отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на ремонт арендованных ОС учитываются в составе неотделимых улучшений на счете 01 и списываются на затраты через начисление амортизации.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (ФСБУ 6/2020) — по согласованной сторонами стоимости.

2.3. Нематериальные активы

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. Способ перехода на новый стандарт — по упрощенной ретроспективе. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

Способы определения амортизации НМА (п. 40 ПБУ 14/2022) — применяется линейный способ амортизации.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2022) определяется по согласованной сторонами стоимости.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности - не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Не применяется.

2.5. НИОКР

Не применяется.

2.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет финансовых вложений.

2.7. Незавершенное строительство

Не применяется.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей по всем группам (видам).

Стоимостной лимит признания активов объектами ОС (ФСБУ 6/2020): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары не применяется.

Учет готовой продукции не применяется.

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв в 2025 году не создавался.

2.10. Незавершенное производство

Не применяется.

2.11. Признание дохода

Выручка от реализации товаров и услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от основного вида деятельности признаны доходы от реализации товаров и оказания консультационных услуг.

Прибыль от основного вида деятельности определялась как разница между выручкой от реализации без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с закупкой товара.

Предоставление имущества в аренду - не применяется.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):
Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Учет дополнительных расходов по кредитам и займам в составе прочих расходов осуществляется единовременно по мере их возникновения.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- Оценочное обязательство на оплату отпусков работникам создается по состоянию на 31 декабря текущего года на основании данных о не использованных отпусках на конец отчетного периода и относится на издержки обращения. Обязательство погашается по мере использования отпусков предыдущего периода. На 31 декабря следующего года проводится инвентаризация обязательства и его корректировка в соответствии с данными на конец периода.
- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года создается ежемесячно - с отнесением суммы обязательства на издержки компании. Обязательство начисляется в соответствии с бюджетом, принятым на финансовый год. Обязательство погашается на 31 декабря текущего года при условии начисления всех выплат по итогам года.
- Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам - создается на основании данных анализа дебиторской задолженности на конец квартала (для отражения в балансе дебиторской задолженности с учетом этого резерва). Если доля сомнительной задолженности признана несущественной (менее 5 %) в общей сумме дебиторской задолженности, резерв не создается.
Сумма резерва по сомнительным долгам определяется в соответствии с требованиями НК РФ (ст.266) следующим образом:

1) по задолженности, просроченной более чем на 90 календарных дней (от договорного срока оплаты – с учетом предоставленной отсрочки) - включается полная сумма;
2) по задолженности, просроченной на 45- 90 календарных дней (включительно) – принимается 50% от суммы задолженности;
3) задолженность, просроченная до 45 дней - не учитывается.
Общая сумма создаваемого резерва не должна превышать 10 процентов от выручки отчетного периода.

Величина резерва может быть уточнена по отдельным клиентам в зависимости от их финансового состояния (платежеспособности) и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением сумм за счет средств резерва сомнительных долгов, при его недостаточности — учитывается в составе операционных расходов.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не создает дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.16. Перечень сегментов

Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг,
Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) не применяет .

2.17. Учет договоров строительного подряда

Не применяется.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

2.19. Учет специальных фондов

Не применяется.

2.20. Связанные стороны

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанным**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %**
Основное общество ООО «АСТ-Трейд»			
ООО «Астера»	350012, Россия, Краснодарский край, город Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 117, офис. 507.	ООО «Астера» владеет 90% общего количества голосов Общества	90%
Тарабрин Дмитрий Сергеевич	344000, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Скачкова, д. 54, кв. 216)	Тарабрин Дмитрий Сергеевич владеет 10% общего количества голосов Общества	10%

Основной управленческий персонал ООО «АСТ-Трейд»	
ФИО	**Должность**
Тарабрин Д.С.	Генеральный директор

Связанные стороны		
Общество с ограниченной ответственностью «Астера»	350012, Россия, Краснодарский край, город Краснодар.	90% доли принадлежит участнику - Рыбалкину А.П. 5% доли принадлежит участнику – Вертей В.В. 5% доли принадлежит участнику – Чуйковой Е.Е.
Общество с ограниченной ответственностью "АСТ "	350012, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, КНИИСХ им. П.П. Лукьяненко, Центральная усадьба	Зависимое общество. 40% доли Общества принадлежит участнику ООО «АСТЕРА » - Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «КРАСНОДАРАГРОАЛЬЯНС»	Республика Адыгея, Гиагинский р-он, с. Сергиевское, ул. Выгонная , д. 60	Зависимое общество. 51% доли уставного капитала принадлежит участнику общества -Рыбалкину А.П.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМАРОВСКОЕ"	346681, Ростовская область, Мартыновский район, хутор Комаров, Школьная ул., д.62	Зависимое общество 100% доли принадлежит участнику ООО «КРАСНОДАРАГРОАЛЬЯНС»
Общество с ограниченной ответственностью «НеоТех Евразия»	350049, Краснодарский край, г.о. город Краснодар.	Зависимое общество 100% доли принадлежит участнику ООО «АСТЕРА » - Рыбалкину А.П.
Общество с ограниченной ответственностью «АСТ Лизинг»	142106, Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Лобачева 6, стр. 23 А, оф. 19	Зависимое общество 90% доли которой принадлежит ООО «Астера»
Бенефициарный владелец общества (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.)		
Рыбалкин Андрей Петрович, РФ, г. Москва .		

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок - 5 % от статьи баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.22 Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.23 Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Основные средства".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. II "Оборотные активы" баланса по строке "Запасы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) — свернуто.

Доходы и расходы отражены свернуто по видам деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 375 510 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г. представляет следующее:
Внеоборотные активы – 65 555 тыс. руб., или 17,5 %;
Оборотные активы – 309 955 тыс. руб., или 82,5 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Капитал и резервы – -22 895 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства – 2 607 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства – 395 798 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА.

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу таблица 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и неоконченные операции по приобретению нематериальных активов.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств».
Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет доходных вложений в материальные ценности.

3.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет финансовых вложений

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4 «Наличие и движение запасов».

Резерв по снижение стоимости МПЗ на 31.12.2025 года не создавался.

3.8. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 89 220 тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличной части Пояснений 7 Дебиторская задолженность.

3.9. Прочие оборотные активы

Отсутствует.

3.10. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 85 000 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам по кредитам и займам на 31.12.2025г. отсутствует

Организация не имеет лимитов кредитных средств на 31.12.2025г.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактических денежных средств, полученных по договору займа и не погашенных на 31.12.2025г.

3.11. Долгосрочная кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 310 797 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8. Обязательства

3.13. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики не производилась.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от реализации товаров и услуг в сумме 343 585 тыс. руб.

Прямые расходы, связанные с реализацией товара – 300 846 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 129 581 тыс. рублей

Убыток от осуществления обычных видов деятельности составил 86 842 тыс. руб.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 20 514 тыс. руб., в
т.ч.:
доходы от списания оценочных обязательств (резерва) -17 000 тыс. руб
прочие внереализационные доходы — 3 514 тыс. руб.

Прочие расходы составили 47 391 тыс. руб.,
включая выплату основного долга и
процентов по займу.

3.16. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила убыток в размере 85 405 тыс. руб., соответственно начислен отложенный налог на прибыль в сумме 55 957 тыс. руб.
Чистый убыток за 2025 год составил 141 918 тыс. руб

3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2025 г. не осуществлялось начисление и выплата дивидендов, фонды специального назначения не создавались.

В 2026 г. не планируется распределение дивидендов участникам общества. Создание фондов специального назначения не планируется.

3.18. Изменение оценочных значений

В 2025 г. резервы по сомнительным долгам, резервы под обесценение ТМЦ не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности и ТМЦ, подверженных обесценению.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 Оценочные обязательства. Пояснений.

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 оклада сотрудника. Величина резерва на оплату отпусков на 31.12.2025 г. составляет 1 тыс. руб.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не принимала участия в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Не применимо.

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.20254г.:
Расчетный счет — 4 234 тыс. руб.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011).

3.26. Информация об исправленных существенных ошибках

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых периодов не выявлены. Исправления в отчетность не вносились.