

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества
с ограниченной ответственностью «ЖАТ-Комплектация» за 2025 год

Оглавление

1. Общая информация.....	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Основные виды экономической деятельности.....	3
1.3. Информация об исполнительных органах	3
2. Учетная политика и принципы формирования отчетности.....	3
2.1. Учетная политика	3
2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году	4
2.3. Изменение сравнительных показателей.....	4
2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности	4
2.5. Формы отчетности	4
3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	5
3.1. Нематериальные активы.....	5
3.2. Основные средства.....	5
3.3. Прочие внеоборотные активы.....	8
3.4. Запасы.....	8
3.5. Дебиторская задолженность.....	8
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	9
3.7. Прочие оборотные активы	9
3.8. Капитал и резервы	10
3.9. Заемные средства.....	10
3.10. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.....	11
3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	13
4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	13
4.2. Прочие доходы и расходы.....	13
4.3. Налог на прибыль	15
5. Пояснения к отчету об изменениях капитала	16
6. Пояснения к отчету о движении денежных средств	16
7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними	17
8. Прочая информация.....	17
9. События после отчетной даты	17
10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности	18
11. Риски хозяйственной деятельности	18
12. Приложения:	19

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЖАТ-Комплектация» (сокращенное фирменное название – ООО «ЖАТ-Комплектация», далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества: 09.06.2018 г., зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером № 1187746556909.

Общество создано на основании решения участников (единственного участника).

Место нахождения Общества: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 17

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. Участниками общества являются:

- Андрейчук Андрей Дмитриевич (99,5% доли в уставном капитале Общества),

- Русанов Олег Геннадьевич (0,5% доли в уставном капитале Общества).

Размер уставного капитала составляет 300 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г уставный капитал полностью оплачен.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на отчетные даты составления отчетности составляет:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2025 г. составила 68 человек,

на 31.12.2024 г. составила 65 человек,

на 31.12.2023 г. составила 10 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025 г. являлись: 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная;

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;

С 15.03.2025 г. по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Протокола от 12.03.2025 г является Русанов Олег Геннадьевич.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного

периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 27 декабря 2024 г. № Б-12.

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год. Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы». В связи с введением в действие с 2025 г. ФСБУ 4/2023 произведена переклассификация отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, в частности:

- представление информации об инвестиционной недвижимости в составе показателя «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса;
- свернутое отражение отдельных операций в отчете о финансовых результатах.

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности с применением форм и раскрытий предусмотренных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и составлена в тысячах рублей.

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита 100 000 руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 000 руб. организован забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической стоимости) за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виде амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Обесценение

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено обесценения нематериальных активов.

Существенная информация

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» (Приложения к настоящим Пояснениям).

3.2. Основные средства

Учетная политика

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 руб. (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

В учете выделяются следующие виды и группы объектов ОС:

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов (число лет)
Офисное оборудование	3 года

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС.

Общество проводит проверку ОС на обесценение ежегодно в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Основные средства» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца,

следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» по отдельной строке «право пользования активом».

Для арендатора подлежит применению упрощение практического характера, предусмотренное пунктом 15 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11.07.2016 № 111н, с изменениями и дополнениями, а именно: договор, содержащий компонент аренды и один или несколько дополнительных компонентов, которые не являются арендой, учитывается в качестве договора аренды в целом (без отделения компонента аренды от компонентов, которые не являются арендой).

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Обесценение

Проверка внеоборотных активов Общества на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляется ежегодно в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами.

Существенная информация

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (Приложения к настоящим Пояснениям).

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, составили на 31.12.2025 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2024 – 628 тыс. руб., отражены в составе стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Право пользования активом

Учет права пользования активом ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Информация о правах пользования активом отражена в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами» (Приложение к настоящим Пояснениям).

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражено право пользования активом в сумме 18 327 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 39 889 тыс. руб.). Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 год составили 3 466 тыс. руб., (за 2024 – 0 тыс. руб.).

Величина расходов, относящихся к переменным платежам по договорам аренды, не учтенная при оценке задолженности по аренде, за 2025 год – 239 тыс. руб., за 2024 год – 214 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- Долгосрочная дебиторская задолженность.

3.4. Запасы

Учетная политика

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Оценка Запасов при их выбытии производится по средней взвешенной себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Общество образует в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов.

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату.

Существенная информация

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов».

3.5. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения.

По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва – 150 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Существенная информация

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Сомнительная дебиторская задолженность» (Приложения к настоящим Пояснениям).

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отражены авансы под приобретение запасов/товаров в сумме 27 716 тыс. руб., 288 990 тыс. руб., 32 428 тыс. руб. соответственно.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

Даты	Форма ББ Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Форма ОДДС Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»	Расхождение	Причины различий
На 31.12.2025 г.				
	72 536	72 536	-	
На 31.12.2024 г.				
	477 510	477 510	-	

3.7. Прочие оборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие оборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов в сумме 1 153 тыс. руб.

Существенная информация

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	1 153	1 187	317

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 300 тыс. руб.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. добавочный капитал составляет 2 334 тыс. руб. и 1 952 тыс. руб. соответственно.

3.9. Заемные средства

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Существенная информация

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные кредиты и займы:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Займы полученные (физические лица)	руб.	2023/2024	-	-	-	-	7 000	-
Итого			-	-	-	-	7 000	-

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	Процент	задолженность	проценты	задолженность	процент

Кредиты полученные	руб.	2024/2028	1 396 890	16 936	2 711 922	21 698	320 918	1 710
Итого:			1 396 890	16 936	2 711 922	21 698	320 918	1 710

Информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

Показатель	Кредиты	Займы
Получено в 2025 году	3 472 013	-
Погашено в 2025 году	4 787 045	-
Начислено процентов в 2025 году	562 763	-
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2025 году	-	-
Получено в 2024 году	7 527 072	-
Погашено в 2024 году	5 143 069	-
Начислено процентов в 2024 году	334 446	-
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2024 году	-	-

Недополученные Обществом займы (кредиты), за исключением неиспользованной кредитной линии в банках АО «ИнтерПрогрессБанк», ПАО ТКБ Банк, по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., и 31.12.2023 г. отсутствовали.

3.10. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Учетная политика

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Обязательство по аренде в части, подлежащей оплате в период более 12 месяцев после отчетной даты, отражено в составе строки 1450 «Долгосрочные обязательства по аренде», до 12 месяцев после отчетной даты - по строке 1520 «Обязательство по аренде».

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если такая ставка не может быть определена в соответствии с абзацем, указанным выше, применяется ставка, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

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

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Существенная информация

Информация дополняется таблицей 8.1. «Наличие и движение обязательств» (Приложение к настоящим Пояснениям). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются Обществом по следующим группам:

предстоящие расходы на оплату отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений. Ставка страховых взносов определяется на отчетную дату с учетом фактической ставки, применяемой по конкретному работнику на отчетную дату.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

Существенная информация

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства» (Приложение к настоящим Пояснениям).

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Процедуры правового характера:

Общество является истцом по иску к ОАО «РЖД» о взыскании дебиторской задолженности нас сумму 41 980 445,85 руб. Дело № А40-316027/2025 рассматривается в Арбитражном суде города Москвы. Текущий прогноз по результату рассмотрения: Решение суда будет вынесено в пользу истца.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию следующих товаров, работ, услуг - оптовая продажа товаров.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы на продажу полностью включаются в показатель Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах, без распределения на остатки товаров на складе.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Выручка от продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2025 год	2024 год
Оптовая торговля (без учета НДС)	3 958 025	6 988 625
Итого	3 958 025	6 988 625

Информация по разделу Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отчета о финансовых результатах дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (Приложение к настоящим Пояснениям).

4.2. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:

- курсовым разницам, операциям с иностранной валютой,
- операциям, связанным с выбытием объекта основных средств,
- операциям, связанным с выбытием нематериальных активов,
- созданным резервам по каждому виду (под обесценение финансовых вложений, по сомнительным долгам).

Существенная информация

Расшифровка стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к получению	Сумма
1	Проценты по депозитам	48 486
Итого:		48 486

Расшифровка стр. 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№п/п	Проценты к уплате	Сумма
1	Проценты по кредитам (займам)	562 763
Итого:		562 763

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

тыс. руб.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочные резервы	430	-
2	Курсовые разницы	-	33
3	Услуги банка	-	3 006
4	Добровольное пожертвование	-	43 300
5	% начисленные (обязательство по аренде)	-	3 466
6	Резерв по сомнительным долгам	-	150
7	Прочие	-	2 342
Итого:		430	52 147

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Финансовый результат	
				Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4	5	6
1	Штрафные санкции за неисполнение условий договора	-	856	-	856
2	Курсовые разницы	101	19	82	-
3	Отчисления в оценочные резервы	1 176	-	1 176	-
4	Услуги банка	-	4 124	-	4 124
5	Добровольное пожертвование	-	43 300	-	43 300
6	Прочие	4	2 632	4	2 632
Итого:		1 281	50 931	1 262	50 912

4.3. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Изменение отложенных налоговых активов составило 6 345 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сумма на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сумма на 31.12.2025 г.
Основные средства	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	1 193	93	22	1 264
Расходы будущих периодов	75	10	26	59
Резервы сомнительных долгов	-	38	-	38
Убыток текущего периода	-	3 665	3 665	-
Арендные обязательства	9 972	-	6 438	3 534
Итого	11 240	3 806	10 151	4 895

Изменение отложенных налоговых обязательств составило 5 226 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств за 2025 год

тыс. руб.

Вид отложенного обязательства	Сальдо на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Кредиторская задолженность	-	173	-	173
Нематериальные активы	32	-	8	23
Основные средства	9 972	-	5 391	4 582
Итого	10 004	173	5 399	4 778

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 59 976 тыс. руб., за 2024 год –289 339 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили (- 1 119) тыс. руб., за 2024 год – 762 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 178 857 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 143 936 тыс. руб., на 31.12.2023 – 189 966 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления».

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие поступления	2025 г.	2024 г.
% за размещение ден. средств на депозите	6 617	27 669
% полученные за неснижаемый остаток	41 869	17 689
НДС	332 275	-

Прочие	81	-
Итого:	380 842	45 358

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Прочие платежи	2025 г.	2024 г.
Добровольное пожертвование	43 300	43 300
Банковские услуги	2 951	3 800
ДМС	4 774	2 822
Обеспечение заявок	2 963	4 544
НДС	-	428 317
Прочие	1 826	1 928
Итого:	55 814	484 711

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Связанными сторонами для Общества являются участники и генеральный директор.

Операции со связанными сторонами отсутствовали.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом организации.

Выплаты основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025 году составили 31 941 тыс. руб., в т.ч. социальные налоги и НДФЛ 8 315 тыс.руб., в 2024 году составили 27 948 тыс. руб., в т.ч. социальные налоги и НДФЛ 10 084 тыс.руб.

8. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

9. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

11. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 незначительная. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2024 г., в 2025 году.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующие соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

В целом экономическая среда не оказала значительного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и обеспечения

положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12. Приложения:

№п/п	№ табличного Пояснения	Таблица
1	3.1	Таблица «Наличие и движение нематериальных активов»
	3.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»
	3.5	Таблица «Капитальные вложения в нематериальные активы»
2	4.1	Таблица «Наличие и движение основных средств»
	4.2	Таблица «Наличие и движение прав пользования активами»
	4.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»
	4.5	Таблица «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
3	6.1	Таблица «Наличие и движение запасов»
4	7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
	7.2	Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»
5	8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
	8.2	Таблица «Оценочные обязательства»
6	9	Таблица «Обеспечения обязательств»
7	10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Дата 03.03.2026
Генеральный директор



Русанов О.Г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период				На начало года		период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода		
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 662	(1 146)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	-	-	-	3 662	(2 240)
	За 2024 г.	2 228	(192)	1 434	-	-	(953)	-	-	-	-	-	-	3 662	(1 146)
в том числе:	За 2025 г.	3 662	(1 146)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	-	-	-	3 662	(2 240)
	За 2024 г.	2 228	(192)	1 434	-	-	(953)	-	-	-	-	-	-	3 662	(1 146)
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	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	39 889	-	1 505	-	(23 067)	-	-	-	-	-	-	-	41 394	(23 067)
	За 2024 г.	-	-	39 889	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 889	-
Здания	За 2025 г.	39 889	-	1 505	-	(23 067)	-	-	-	-	-	-	-	41 394	(23 067)
	За 2024 г.	-	-	39 889	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 889	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	19 749	-	42 405	-	-	-
в том числе:						
Здания	18 327	-	39 889	-	-	-
Офисное оборудование	1 422	-	2 516	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	списано							по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 546	-	-	-	-	-	-	-	3 546	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 546	-	-	-	-	-	-	-	3 546	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 220 746 626 350	-	1 802 364 3 053 168	-	(3 181 493) (541 896)	-	-	-	-	83 124	1 841 617 3 220 746	(150)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	288 990 32 428	-	27 620 262 455	-	(288 745) (5 893)	-	-	-	-	-	27 866 288 990	(150)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 839 008 584 062	-	1 788 176 2 789 225	-	(2 833 549) (534 279)	-	-	-	-	-	1 793 634 2 839 008	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 233 9 842	-	782 1 115	-	(13) (1 724)	-	-	-	-	-	10 002 9 233	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	391 18	-	2 878 373	-	(378) (58 809)	-	-	-	-	-	2 892 391	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	83 124 -	-	(24 315) -	-	(58 809) -	-	-	-	-	83 124	83 124	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	7 223 -	-	- -	-	-	-	-	-	7 223 -	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 220 746 626 350	-	1 805 910 3 053 168	-	(3 181 493) (541 896)	-	-	-	-	X X	1 845 163 3 220 746	(150)

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:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150	150	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	18 136 7 000	- 18 136	- -	- -	(18 136) (7 000)	- -	- -	- -	- 18 136
в том числе:										
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	18 136 -	- 18 136	- -	- -	(18 136) -	- -	- -	- -	- 18 136
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 7 000	- -	- -	- -	- (7 000)	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 640 602 852 925	367 994 9 842 521	- 335 303	- -	(2 165 557) (7 495 025)	- -	- 83 124	- -	1 843 039 3 640 602
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	60 412 382 659	339 367 58 461	- 66	- -	(60 412) (380 774)	- -	- -	- -	339 367 60 412
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	67 927 72 457	9 312 26 914	- -	- -	(67 927) (31 445)	- -	- -	- -	9 312 67 927
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	682 702 87	209 681 892	- 790	- -	(682 652) (66)	- -	- -	- -	259 682 702
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	19 107 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	19 107 -
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	2 711 922 320 918	- 9 051 930	- -	- -	(1 315 032) (6 660 926)	- -	- -	- -	1 396 890 2 711 922
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	21 698 1 710	- -	334 446 -	- -	(4 762) (314 458)	- -	- -	- -	16 936 21 698
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	7 24 234	- 4	- -	- -	1 167 (107 355)	- -	- 83 124	- -	1 174 7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	89 922 47 072	- 42 848	- 2	- -	(35 473) (466)	- -	- -	- -	54 449 89 922
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	6 012 3 787	- 2 225	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 545 6 012
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 658 738 859 925	367 994 9 860 657	- 335 303	- -	(2 183 693) (7 502 025)	- -	- X X	- -	1 843 039 3 658 738

8.2. 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.	4 772	12 641	(11 926)	(430)	5 058
	За 2024 г.	1 985	12 921	(8 958)	(1 176)	4 772
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 772	12 641	(11 926)	(430)	5 058
	За 2024 г.	1 985	12 921	(8 958)	(1 176)	4 772

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	71 542	-	-
в том числе:			
ТКБ БАНК ПАО	39 001	-	-
АБСОЛЮТ БАНК	32 541	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	2 976 842	5 018 743
Затраты на оплату труда	140 745	135 940
Отчисления на социальные нужды	32 469	38 017
Амортизация	24 399	1 005
Прочие затраты	23 561	57 991
Итого по элементам	3 198 016	5 251 696
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 198 016	5 251 696