

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПродЛогистика»**

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года**

г. Вятские Поляны, 2026 год

1. Общая информация

1.1. Общая информация

ООО «ПродЛогистика» (именуемое в дальнейшем «Общество») создано путем преобразования на основании Решения единственного участника ЗАО «ПродЛогистика» от 23.05.2014г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке Общество с ограниченной ответственностью «ПродЛогистика». Сокращенное фирменное наименование на русском языке ООО «ПродЛогистика». Общество зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Кировской области, ОГРН 1141690065967, ИНН 1655301120. Общество поставлено на учет 27.03.2023г. в Управлении Федеральной налоговой службы по Кировской области КПП 430701001. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение в г. Казани КПП 165945001. Адрес: 420005, РТ г. Казань ул. Южно-Промышленная д.30;

2. Обособленное подразделение в г. Богданович КПП 663345001 Адрес: Свердловская обл., Богдановичский район, Богданович, ул. Чапаева 14а;

3. Обособленное подразделение в г. Набережные Челны КПП Адрес: 423800, РТ, Набережные Челны, ул. Муса Джалиля, 29/2, 111/1 КПП 165045001;

4. Обособленное подразделение в г. Йошкар-Ола Адрес: 424016 Марий Эл, Йошкар- Ола, ул. Складская д. 22а. КПП 121545001;

5. Обособленное подразделение в г. Ижевск. Адрес: 426010 Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Кирзаводская, д.12 КПП 183245001;

6. Обособленное подразделение в г. Барнаул по адресу: 656905, Алтайский край, г. Барнаул, Проезд Южный, д.10, офис 33. КПП 222245001;

7. Обособленное подразделение в г. Челябинск по адресу: 454045, Челябинская обл., р-н Советский вн., г. Челябинск, ул. Телеграфная, д.46, офис 6. КПП 745145001;

8. Обособленное подразделение в г. Электросталь по адресу: 144011, Московская обл., г. Электросталь, Криулинский проезд, д.5. КПП 503145001;

9. Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург по адресу: 192177, г. Санкт-Петербург, п. Петро-Славянка, дорога на Петро-Славянку д.3, литер Н. КПП 781145001;

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. 290 чел.

Уставный капитал.

Уставный капитал ООО «ПродЛогистика» на 31.12.2025 г. составляет 20 000 руб.

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом основной вид деятельности «Деятельность по упаковыванию товаров» (ОКВЭД 82.92)

Информация о структуре органов управления Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников. В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор ООО «НИЛСЭ» ИНН 1655301579 Косарев С.В.. согласно Решения единственного участника ООО «НИЛСЭ» от 26.07.2021 г. Лицом, отвечающим за

корпоративное управление в нашей организации, согласно Устава, является Генеральный директор ООО «НИЛСЭ» ИНН 1655301579 Косарев С.В.

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

2.1. Основа представления и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н;
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №89 от 30.12.2024г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки

применяется величина - 5 % от каждой строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах текущего отчетного периода (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор ООО «НИЛСЭ».

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе на ПЭВМ с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовой ведомости по счету;
- карточки счета;
- аналитического учета Налогооблагаемая прибыль по данным бухгалтерского учета/налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком)/проводка по бухгалтерскому учету по счету;
- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3

При появлении новых версий системы «1С: Предприятие» возможен переход на более современное программное обеспечение.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, а именно:

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании

услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных Федеральном стандарте бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020).

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 года переоценка основных средств не производилась.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее в соответствии с пунктом 39 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом самостоятельно с учетом классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся (пункт 9 ПБУ 10/99).

2.5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание

основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

2.6. Учет поисковых активов

Поисковые активы у общества отсутствуют.

2.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

2.8. Учет расходов на НИОКР

У Общества отсутствуют расходы на НИОКР.

2.9. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета "Запасы" (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается в соответствии с пунктами 10,11,21 ФСБУ 5/2019 сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость списываемых на расходы материально-производственных запасов, учитываемых на счете 10 "Материалы", определяется по средней себестоимости (пункт 36 ФСБУ 5/2019). Аналогичный способ оценки себестоимости применяется при ином выбытии материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10

"Материалы" с применением счетов 15 "Заготовление и приобретение материалов" и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.10. Учет товаров

Товары, приобретенные для продажи, учитываются *по стоимости их приобретения*.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в *состав расходов на продажу*.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость *(в разрезе той либо иной группы)* списывается *по средней себестоимости*.

2.11. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.12. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

г) иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам.

2.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах,

вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.15. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- сумма выручки может быть определена;
- расходы, осуществленные Обществом в результате своей деятельности, могут быть определены;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю, либо работа принята (услуга оказана);
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества, а именно, Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка" в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы".

2.18. 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 5 %.

2.19. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Расшифровка по этой строке приведена в пояснениях №4.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Поисковые активы у общества отсутствуют.

3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения приведены в пояснениях №5.

3.7. Расшифровка статей 1180 «Отложенные налоговые активы»

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена сальдировано по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

3.8. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Данные о наличии и движении запасов представлены в разделе 6.1 Приложений к настоящим Пояснениям.

Запасов в залоге Общество не имеет (раздел 6.2 Приложений к настоящим Пояснениям).

3.9. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах Общества

Денежные средства по видам	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства	40782	21253	15111
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Информация о Прочих оборотных активах Общества

Вид актива	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Прочие расходы будущих периодов	424	211	155
Итого	424	211	155

3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н (далее-ПБУ 15/2008).

Проценты по долгосрочным займам отражаются в БФО в составе заемных средств по строке 1510 «Проценты по займам и кредитам».

Общество имеет краткосрочные займы.

Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Расшифровка статьи 1410 «Заемные средства» (тыс. руб.)	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
ИП Гаранин В.А.	81730	0	0
Гаранин И.А.	53800	0	0
Гаранин В.А.	30 000	0	0
Итого	165530	0	0

Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства» (тыс. руб.)	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
ООО "АЛИСА"	11 562	20 125	24 040
ИП Гаранин В.А.	24 667	-	
Гаранин В.А.	15 494	-	
ООО «Мотор Мастер»	18 475	-	
ПАО АКБ Металлинвестбанк	-	-	250 000
Гаранина И.А.	5 100	-	
НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	100 000	-	
ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" N8610 ПАО СБЕРБАНК, 7707083893	397 000	400 000	786 000
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	100 000	-	
АО "ОМ И К"	13 733	-	
Итого	686 031	420 125	1 060 040

Расшифровка о сроках погашения полученных заемных средств и процентов к ним приведена в следующей таблице:

Кредитная организация	Форма кредитования (ВКЛ, НКЛ, кредит, овердрафт)	Лимит кредитования, тыс. руб.	График погашения основного долга	Ставка, %	Обеспечение (недвижимость, ТМЦ, авто, оборудование) / Залогодатель / Поручитель	Дата выдачи	Дата погашения	Задолженность, тыс. руб. на 31.12.2025

ООО "ПродЛогистика"

МЕТАЛЛИНВЕСТ-БАНК ПАО АКБ, 7709138570	ВКЛ	250 000	в конце срока	19,5	поручительство	13.01.2025	10.07.2026	250 000
ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" №8610 ПАО СБЕРБАНК, 7707083893	ВКЛ	400 000	в конце срока	19,7	поручительство	15.10.2025	19.10.2026	400 000
ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" №8610 ПАО СБЕРБАНК, 7707083893	ВКЛ	200 000	в конце срока	20,5	поручительство	27.10.2025	04.11.2026	200 000
ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" №8610 ПАО СБЕРБАНК, 7707083893	ВКЛ	200 000	в конце срока	21	поручительство	25.12.2025	11.08.2026	186 000
ООО АЛИСА	Займ	15 000	в конце срока	18,5	нет	08.06.2023	31.12.2026	20 262
ООО АЛИСА	Займ	3 000	в конце срока	18	нет	16.10.2024	31.12.2026	3 778
Итого		1 068 000						1 060 040

3.14. Расшифровка статей 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена сальдировано по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Пояснения к строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Наименование группы	На 01.01.2025г.	На 31.12.2025г.
Отложенные налоговые активы по резерву на оплату отпусков	29	43
Отложенные налоговые активы по убыткам в налоговом учете	36 393	17 808
Отложенные налоговые обязательства по основным средствам	19 356	24 379
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»	17 066	0
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	0	6 528

3.15. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Информация об «Оценочных обязательствах» строка 1540

Вид оценочного обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Резерв ежегодных отпусков	237	143	170
Итого	237	143	170

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса Общества и в разделе 8.1 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у общества отсутствуют.

3.18. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ПродЛогистика» на 31.12.2025 г. составляет 20 тыс. рублей.

3.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение и структура по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменениях капитала.

3.20. Расшифровка статей 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»(тыс. руб.)	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Алиса ООО (ППА по аренде)	98 875	92 763	87 020
Уралпромлизинг ООО (ППА по аренде)	35 426	11 464	
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО			1 682
Итого	134 301	104 227	88 701

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров и услуг (за минусом НДС) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год	За 2025 год
Выручка	20 875 877	19 696 619	19 290 569

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в разделе 10 Приложений к настоящим пояснениям.

4.3. Прочие доходы и расходы

Наименование доходов и расходов	За 2025год		За 2024год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возврат поддонов	7 221		14 951	
Реализация прочих активов и ОС	1 807	0	225	220
Реализация материалов	1 295	586	6 475	7 376
Прочие доходы/расходы	3 263	8 943	55 511	2 343
Излишки ТМЦ	3 586		2 417	
Банковские расходы		5 026		2 828
% ППА		9 906		11 276
% по факторингу		160 657		124 190
Госпошлина		230	-	1
Штрафы	143	7 635	18	9 859
Итого прочих доходов и расходов	17 315	192 983	79 597	158 093

Общество не признает в составе прочих расходов операции по уступке фактору (финансовому агенту) дебиторской задолженности в рамках договора факторинга с целью последующего получения финансирования. В свою очередь Общество не признает в составе прочих доходов начисленные суммы финансирования от фактора (финансового агента) за уступленную задолженность. Суммы, переданной по договорам факторинга задолженности, составили 14 914 855 тыс. руб. за 2024 год, 15 477 322 тыс. руб. за 2025 год. При этом Общество руководствуется требованиями п. 2, 3, 12 ПБУ «Доходы организации», а также п. 2, 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации». При совершении факторинговых операций у Общества не происходит увеличения либо уменьшения экономических выгод, а сами операции носят посреднический характер. Передача задолженности фактору для получения финансирования отражается по счетам учета дебиторской задолженности по аналогии с отражением операций по договорам уступки права требования (цессии), договорам поручения, комиссии и агентирования.

4.4. Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета.

По данным налогового учета прибыль за 2025 год составила 221 467 тыс. рублей.

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2025 году в учетной политике по бухгалтерскому учету Общества изменений не было.

5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

У Общества отсутствует информация о событиях после отчетной даты.

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025г.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Да
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон на 31 декабря 2025 год -

Единственный 100% учредитель ООО «Агромаксимум»

Бенифициарный владелец Гаранин В.А.

ООО «Агромаксимум» выплачены дивиденды в сумме 400 тыс. руб. за 2024 год.

5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности в 2025 г. была оптовая торговля сахаром.

Информация по выручке от реализации по сегментам.

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный год		
	2023г.	2024г.	2025г.
Оптовая торговля сахаром	20 839 682	19 627 498	19 039 297
Услуги по фасовке и хранению, реализация отходов	36 195	69 121	251 272
Итого	20 875 877	19 696 619	19 290 569

5.7. Раскрытие информации о лицах, отвечающих за корпоративное управление

Органом управления Общества является ООО «НИЛСЭ» ИНН 1655301579, согласно договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 19.09.2014 г. ООО «ПродЛогистика» выплатило ООО «НИЛСЭ» за услуги управления в 2025 году 36 000 тыс. рублей. Вознаграждение основному управленческому персоналу не выплачивалось по причине того, что функции управления переданы по договору УК ООО «НИЛСЭ».

5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» и реорганизации общества

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность либо проводить реорганизацию.

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

5.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 15 111 тыс. руб.

5.14. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 20 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует. Добавочный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 286 748 тыс. рублей. Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 160 937 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 286 728 тыс. рублей.

5.15. Оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift;

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

5.16. Планы развития общества на 2026 год

Основным видом деятельности Общества в 2026 году будет, по-прежнему оптовая торговля сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями.

5.17. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины;
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность;
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета;
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения;
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской

Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 5%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении

Общества.

У Общества в настоящее время отсутствуют валютные обязательства, обесценение рубля по отношению к доллару и евро в будущем не приведут к снижению рентабельности Общества, поэтому данный риск для Общества оценивается как низкий.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

5.18 Сведения о проведенных инвентаризациях

В целях проведения контрольной проверки перед составлением годовой отчетности

ООО "ПродЛогистика"

согласно приказов №30-И, 31-И, 32-И от 04.12.2025, №72 от 31.12.2025 проведены инвентаризации запасов, основных средств, денежных средств, расчетов с контрагентами. Расхождения не выявлены.

Генеральный директор
05.03.2026

Косарев С.В.

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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
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	накопленные амортизация и обесценение			
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. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	308 765	(110 505)	55 765	(46 796)	25 033	(65 044)	-	-	-	-	-	317 734	(150 516)	
	3а 2024 г.	300 519	(67 574)	21 738	(13 493)	5 340	(48 270)	-	-	-	-	-	308 765	(110 505)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	157 317	(45 424)	-	-	-	(21 487)	-	-	-	-	-	157 317	(66 911)	
	3а 2024 г.	157 317	(23 938)	-	-	-	(21 487)	-	-	-	-	-	157 317	(45 424)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	127 832	(56 559)	49 885	(43 999)	22 236	(39 619)	-	-	-	-	-	133 718	(73 941)	
	3а 2024 г.	120 209	(37 421)	20 896	(13 273)	5 340	(24 477)	-	-	-	-	-	127 832	(56 559)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 582	(886)	484	-	-	(428)	-	-	-	-	-	3 066	(1 314)	
	3а 2024 г.	2 582	(458)	-	-	-	(428)	-	-	-	-	-	2 582	(886)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 796	(2 796)	5 396	(2 796)	2 796	(1 581)	-	-	-	-	-	5 396	(1 581)	
	3а 2024 г.	2 796	(2 796)	220	(220)	-	-	-	-	-	-	-	2 796	(2 796)	
Земельные участки	3а 2025 г.	15 815	(3 954)	-	-	-	(1 530)	-	-	-	-	-	15 815	(5 484)	
	3а 2024 г.	15 815	(2 423)	-	-	-	(1 530)	-	-	-	-	-	15 815	(3 954)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 424	(886)	-	-	-	(399)	-	-	-	-	-	2 424	(1 285)	
	3а 2024 г.	1 801	(538)	623	-	-	(348)	-	-	-	-	-	2 424	(886)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	179 442	(45 662)	3 932	(25 856)	-	(17 801)	-	-	-	139 374	(45 320)
	3а 2024 г.	187 221	(30 083)	5 494	(9 001)	-	(19 851)	-	-	-	179 442	(45 662)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	102 674	(25 412)	-	-	-	(8 505)	-	-	-	102 674	(33 918)
	3а 2024 г.	102 674	(16 907)	-	-	-	(8 505)	-	-	-	102 674	(25 412)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	60 953	(16 296)	1 716	(25 856)	-	(7 584)	-	-	-	18 669	(5 736)
	3а 2024 г.	68 732	(10 753)	5 494	(9 001)	-	(9 815)	-	-	-	60 953	(16 296)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	2 216	-	-	(182)	-	-	-	2 216	(182)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	15 815	(3 954)	-	-	-	(1 530)	-	-	-	15 815	(5 484)
	3а 2024 г.	15 815	(2 423)	-	-	-	(1 530)	-	-	-	15 815	(3 954)

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	167 218	198 260	232 945
в том числе:			
Здания	90 406	111 892	133 379
Машины и оборудование (кроме офисного)	59 777	71 273	82 788
Офисное оборудование	1 752	1 696	2 124
Транспортные средства	3 815	-	-
Земельные участки	10 331	11 861	13 391
Другие виды основных средств	1 138	1 537	1 263
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

Транспортные средства	-	-	-
-----------------------	---	---	---

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	1 563	1 962	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 563	1 962	-
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.	1 566	-	11 131	-	(1 566)	(11 131)	-	-
	3а 2024 г.	7 050	-	4 136	-	(1 566)	(8 055)	1 566	-
в том числе: Оборудование к установке	3а 2025 г.	1 566	-	3 433	-	(1 566)	(3 433)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 679	-	-	(113)	1 566	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	2 216	-	-	(2 216)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	5 482	-	-	(5 482)	-	-
	3а 2024 г.	7 050	-	2 130	-	(1 566)	(7 615)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	484	-	-	(484)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	402	-	-	(402)	-	-
в том числе: Система видеонаблюдения Санкт-Петербург Металлострой	3а 2025 г.	-	-	197	-	-	(197)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (Йошкар-Ола)	3а 2025 г.	-	-	287	-	-	(287)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мост металлический склад лит Ж S=540,59 и S=1082,38 г.Барнаул, пр-зд Южный, д.10	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	402	-	-	(402)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Векселя	3а 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: Векселя	50 000	-	-
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.	141 928	-	18 007 295	(17 404 183)	-	-	X	X	745 040	-
	3а 2024 г.	674 783	-	17 849 173	(18 382 028)	-	-	X	X	141 928	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	66 664	-	419 725	(117 255)	-	-	(280 707)	-	88 427	-
	3а 2024 г.	63 116	-	358 010	(96 304)	-	-	(258 158)	-	66 664	-
Товары	3а 2025 г.	73 966	-	17 321 070	(17 031 437)	-	-	283 445	-	647 044	-
	3а 2024 г.	601 213	-	17 258 473	(18 043 711)	-	-	257 991	-	73 966	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	1 299	-	243 258	(234 987)	-	-	-	-	9 569	-
	3а 2024 г.	10 453	-	228 650	(237 805)	-	-	-	-	1 299	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	23 242	(20 504)	-	-	(2 738)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 040	(4 208)	-	-	168	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	946 930	-	1 321 527	-	(938 090)	-	-	-	1 330 367	-
	За 2024 г.	1 075 886	-	930 569	6	(1 059 531)	-	-	-	946 930	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	536 644	-	761 439	-	(533 247)	-	-	-	764 836	-
	За 2024 г.	627 333	-	531 168	-	(621 857)	-	-	-	536 644	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	366 654	-	528 817	-	(367 032)	-	-	-	528 439	-
	За 2024 г.	335 924	-	370 395	-	(339 665)	-	-	-	366 654	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 877	-	3 253	-	(8 915)	-	-	-	4 215	-
	За 2024 г.	9 108	-	3 279	6	(2 516)	-	-	-	9 877	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	8 553	-	-	-	-	-	8 553	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 184	-	18 257	-	-	-	-	-	22 441	-
	За 2024 г.	27 792	-	100	-	(23 708)	-	-	-	4 184	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	373	-	111	-	-	-	-	-	485	-
	За 2024 г.	-	-	373	-	-	-	-	-	373	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	80	-	76	-	-	-	-	-	156	-
	За 2024 г.	125	-	-	-	(45)	-	-	-	80	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	206	-	493	-	(206)	-	-	-	493	-
	За 2024 г.	497	-	206	-	(497)	-	-	-	206	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	28 912	-	520	-	(28 690)	-	-	-	741	-
	За 2024 г.	75 097	-	25 048	-	(71 233)	-	-	-	28 912	-
Итого	За 2025 г.	946 930	-	1 321 527	-	(938 090)	-	-	X	1 330 367	-
	За 2024 г.	1 075 886	-	930 569	6	(1 059 531)	-	-	X	946 930	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	104 227	-	-	(17 207)	-	-	87 020
	3а 2024 г.	299 831	-	-	(195 604)	-	-	104 227
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	104 227	-	-	(17 207)	-	-	87 020
	3а 2024 г.	134 301	-	-	(30 074)	-	-	104 227
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	165 530	-	-	(165 530)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 098 640	1 954 926	-	(1 083 132)	(89)	-	1 970 345
	3а 2024 г.	1 738 458	928 896	-	(1 568 711)	(3)	-	1 098 640
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	51 177	462 752	-	(465 584)	(85)	-	48 259
	3а 2024 г.	34 767	314 958	-	(298 545)	(3)	-	51 177
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	43 866	73 684	-	(43 859)	(3)	-	73 687
	3а 2024 г.	76 335	43 859	-	(76 328)	-	-	43 866
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	556 186	775 354	-	(557 462)	-	-	774 081
	3а 2024 г.	907 150	552 877	-	(903 841)	-	-	556 186
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	20	-	-	(16)	-	-	4
	3а 2024 г.	15	18	-	(13)	-	-	20
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	9 289	1 899	-	(9 289)	-	-	1 899
	3а 2024 г.	534	9 289	-	(534)	-	-	9 289
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	400 000	636 000	-	-	-	-	1 036 000
	3а 2024 г.	597 000	-	-	(197 000)	-	-	400 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	18 000	-	-	-	-	-	18 000
	3а 2024 г.	59 500	-	-	(41 500)	-	-	18 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	2 125	3 916	-	-	-	-	6 040
	3а 2024 г.	29 531	-	-	(27 406)	-	-	2 125
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 714	2	-	(1 057)	-	-	659
	3а 2024 г.	24 436	822	-	(23 544)	-	-	1 714
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	853	-	-	(476)	-	-	377
	3а 2024 г.	174	679	-	-	-	-	853
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6 047	1 319	-	-	-	-	7 366
	3а 2024 г.	4 044	2 003	-	-	-	-	6 047
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	9 358	-	-	(5 384)	-	-	3 973
	3а 2024 г.	4 972	4 386	-	-	-	-	9 358

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Итого	3а 2025 г.	1 202 867	1 954 926	-	(1 100 339)	(89)	X	2 057 365
	3а 2024 г.	2 038 289	928 896	-	(1 764 315)	(3)	X	1 202 867

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	143	285	258	-	170
	3а 2024 г.	237	162	243	13	143
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	143	285	258	-	170
	3а 2024 г.	237	162	243	13	143

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	50 000	-	37 000
в том числе: МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	50 000	-	37 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 143 440	18 131 186
Затраты на оплату труда	405 845	235 258
Отчисления на социальные нужды	122 265	70 844
Амортизация	46 901	43 999
Прочие затраты	1 056 153	940 415
Итого по элементам	18 774 604	19 421 702
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(8 271)	9 155
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 766 333	19 430 857

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.	-	-	-	-