ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ООО «ТЕРМИНАЛ» К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения....4
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность....5
II. Учетная политика....5
1. Основа составления....5
2. Активы и обязательства....5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства....5
4. Основные средства....б
5. Права пользования активами....7
6. Запасы....8
7. Товары для перепродажи....9
8. Расходы будущих периодов....9
9. Дебиторская задолженность....9
10. Представление денежные потоков в отчете о движении денежных средств....10
11. Уставный капитал....10
12. Обязательства по аренде....10
13. Кредиторская задолженность....11
14. Оценочные обязательства....11
14.1 Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков....11
14.2 Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения с учётом страховых взносов....12
15. Расчеты по налогу на прибыль....12
16. Доходы....12
17. Расходы....12
18. Изменения учетной политики....13
18.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года....13
18.2 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года....13
18.3 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» с 2022 года....14
18.4 Ликвидация обособленного подразделения....15
19. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды....15
20. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году....15
III. Раскрытие существенных показателей....15
1. Основные средства....15
2. Права пользования активами и обязательства по аренде....16
3. Прочие внеоборотные активы....18
4. Запасы....18
5. Дебиторская задолженность....18
6. Денежные средства и денежные эквиваленты....18
7. Прочие оборотные активы....18
8. Капитал и резервы....19
9. Кредиторская задолженность....19
10. Налоги....19
10.1 Налог на добавленную стоимость....19
10.2 Налог на прибыль организации....20
10.3 Прочие налоги и сборы....20
11. Выручка от продаж....20
12. Расходы по обычным видам деятельности....21
13. Проценты к уплате....21
14. Прочие доходы и расходы....21
15. Связанные стороны....22
16. Оценочные обязательства....23
17. События после отчетной даты....23
18. Прочая информация....24

Приложение 1 «Раскрытие информации об основных средствах». 25

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Терминал» (далее «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежные средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО «Терминал» является юридическим лицом, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Терминал». Сокращенное наименование ООО «Терминал».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Нижегородская область, Кстовский район, г. Кстово.

Почтовый адрес Общества: 607650, Нижегородская область, Кстовский район, г. Кстово, 2 проезд (Промышленный район), дом 5.

Общество зарегистрировано (30.12.2010).

Свидетельство о государственной регистрации выдано 30.12.2010, ОГРН 1105250003682.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 21.01.2011 г. Общее руководство осуществляет единоличный орган Общества, директор

с 31.05.2023 по 07.04.2024 Люфт Виталий Яковлевич

с 08.04.2024 по настоящее время Маслов Алексей Вячеславович

Основные виды деятельности Общества:

- Транспортная обработка грузов.
- Продажа ГСМ

Уставный капитал сформирован путем внесения имущественного вклада участников Общества и составляет 15 тыс. руб. (основание решение N° 1 оп 22.12.2010 года), а именно ноутбук Lenovo U455-4A-B по акту приема-передачи от 22.12.2010 г. в размере 15 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала общества.

*Акционеры **(участники)***

Наименование акционера	**На 31.12.2023**		**На 31.12.2024 и 31.12.2025**	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
ООО «Неотранс»	100			
Физическое лицо			100	
Итого	100		100	

Конечным бенефициаром Общества является Фомичев Е.М.

Численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 170 чел. (на 31.12.2024 — 160 чел., на 31.12.2023 - 165)

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние па российскую экономику.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с выполнением специальной военной операцией на Украине, которая продолжает с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года), повышение ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб последствий не представляется возможным. Невозможно оценить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще является нестабильной, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества является негативным, влияние совокупности ситуаций на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иньми нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным) активам и обязательствам, поскольку срок погашения не превышает 12 месяцев. Отложенные налоговые активы и обязательства представлены в отчетности в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

4. Основные средства

Состав и оценка основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонтов, техническом обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов посредством учета на счете 012 «Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации».

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.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Переоценка основных средств [см. Приложение п. 1.1]

Амортизация основных средств

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды начисляется линейным способом.

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете комиссией по принятию к учету основных средств и отражается в акте о приеме-передаче основного средства на дату его принятия к учету. Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования, им считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Начисление амортизации объекта основных средств осуществляется ежемесячно:

а) начинается с даты постановки объекта на бухгалтерский учет;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных средств стала равной нулю. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке па соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменения элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменения соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировка отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Обесценение основных средств [См. Приложение п.I.2]

Выбытие основных средств

Выбытие объекта основных средств отражается в случае: продажи; прекращения использования вследствие морального или физического износа; ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; в иных случаях.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Права пользования активами

Право пользование активом, полученных в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договоров аренды (включая периоды, не предусматривающие уплату арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. На основании Письма Минфина России от 4 октября 2021 г. № 07-01-09/80036 «О расчете срока аренды для целей бухгалтерского учета» при определении срока аренды для целей бухгалтерского учета, следует принимать во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики. Исходя из вышеизложенного, Обществом принято решение определить срок аренды как три календарных года (исходя из сроков, на которые заключаются договора с основными заказчиком).

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих

допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировка отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

6) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При применении вышеуказанных пункта, а) и пункта 6) арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. В остальных случаях Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активов с одновременным признанием обязательства по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется по ставке, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства»

Раскрытие показателя строки 1150 Бухгалтерского баланса ООО «Терминал» на 31.12.2025 года отражено в табличной части Пояснениях к бухгалтерскому балансу 4. Основные средства «Наличие и движение основных средств».

6. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта с 2021 года отражается перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Организация не применяет данный стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, на основании п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет запасов, используемых в течение периода более 12 месяцев и предназначенных для управленческих нужд списывается единовременно в дебет счетов затрат на производство при передаче в эксплуатацию.

Контроль над сохранностью данного имущества осуществляется по средствам ведения забалансового счета 012 «Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации»

Учет специальной одежды используемой в течение периода более 12 месяцев ведется на счетах: «Специальная оснастка и специальная одежда на складе», «Специальная одежда в эксплуатации».

Обществом принято решение о единовременном списании специальной одежды в дебет счетов затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества, в виду того, что стоимостная оценка (менее 100 тыс. руб. за штуку) учитываемая на счете 10.10 не способна оказать существенное влияние на принятие внутренних управленческих решений, а также существенно не может повлиять на оценку и принятие решений для внешних пользователей отчетности. Для целей эффективности системы внутреннего контроля учет специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 мес. велся на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», а также в отдельной программе 1 С «Охрана труда».

Учет специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, так же ведется на счете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и списывается

единовременно в дебет счетов затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества. Услуги по ответственному хранению товарно-материальных ценностей в 2025 году не оказывались.
Раскрытие показателя строки 1 210 Бухгалтерского баланса ООО «Терминал» на 31.12.2025 года отражено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу 6. Запасы.

7. Товары для перепродажи

Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретение у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».
Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов на приобретении товаров, которые учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Исходя из ТЗР произведенных на доставку ГСМ для собственных нужд и предназначенных для продажи, при одновременной доставке одним транспортным средством, доля расходов по доставке топлива для общества определяется расчетным путем, пропорционально объему закупленного топлива для собственных нужд и предназначенного для продажи.

Списание ТЗР производится в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы ТЗР на напало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости.

При реализации и ином выбытия оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (например, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению в течении срока из действия в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом — по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе контрагентов. Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы

учтены в составе прочих расходов.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Раскрытие показатели строки 1230 Бухгалтерского баланса ООО «Терминал» на 31.12.2025 г. **отражено в табличиой части Пояснений к бухгалтерскому балансу 7.Дебиторская задолженность.**

Информацию по движению **задолженности в течении отчетного года Общество считает** несущественной.

10. Представление денежные потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто: поступления денежные средств от покупателей; платежи поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы и услуги.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков от текущих операций в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде — также включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

11. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован путем внесения имущественного вклада участников Общества составляет 15 тыс. руб. (основание решение № 1 от 22.12.2010 года), а именно ноутбук Lenovo U455-4A-B по акту приема-передачи от 22.12.2010 г. в размере 15 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала общества.

12. Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периода, не предусматривающего арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Обществом принято решение определять срок аренды как три календарных года (исходя из сроков, на которые заключаются договора с основным заказчиком).

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активов и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

6) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При применении вышеуказанных пунктов а) и **пункта** 6) арендные платежи прознаются в качестве расхода равномерно в **течение** срока аренды. В остальных случаях Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в

качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Приведённая стоимость будущих арендных платежей определяется по ставке, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

13. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Раскрытие показателя строк 1520 Бухгалтерского баланса ООО «Терминал» на 31.12.2025 года отражено в табличной части пояснений, приложение №3 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Информацию по движению задолженности в течении отчетного года Общество считает несущественной. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 г. 8.Обязательства.

14. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ **8/2010),** утверждённым приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N. 167н, созданы следующие **оценочные обязательства.**

14.1 Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков

Ежемесячно рассчитываются суммы в разрезе классификации видов расходов: основное производство и управленческие расходы.

Для расчёта используются плановые данные.

14.1.1 Фонд оплаты труда за год (ФОТ год) в разрезе классификации видов расходов. В этот фонд входят все предусмотренные системой оплаты труда виды выплат, участвующие в расчете среднего заработка (ст. 139 ТК РФ).

14.1.2 Средняя зарплата за один календарный день (Ср ЗП).

Ср ЗП — ФОТ год7 Среднемесячное кол-во календарных дней*72

14.1.3 Определяется арифметическое число дней основного и дополнительного отпуска (Дни отпуска). Формирование производится на основании штатного расписания по состоянию на 01 января наступающего года и локальных нормативных актов, предусматривающих предоставление дополнительных дней отпуска. Данный расчет производится по каждому сотруднику индивидуально согласно утверждённым видам расходов: основное производство, управленческие и коммерческие расходы.

Дни отпуска — (Число дней основного отпуска + Число дней дополнительного отпуска)

14.1.4 Определяется сумма оценочного обязательства (Резерв) на выплату отпусков путем умножения средней заработной платы за один календарный день (Ср ЗП) на число дней основного и дополнительного отпуска (Дни отпуска) в разрезе утверждённых видов расходов

*14.1.5 Величина резерв на оплату отпусков -- Ср ЗП *Дни отпуска*

14.1.6 Ежемесячно формируется сумма оценочного обязательства в части страховых взносов (Резерв страховые взносы) в Социальный фонд России. Он формируется исходя из средней годовой процентной ставки налогов за год от величины резерва на оплату отпусков :

14.1.6.1 Для основного производства, управленческих и коммерческих расходов ставка страховых взносов 30,6%;

14.2 Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения с учётом страховых взносов

Плановый средний доход для расчёта годового вознаграждения определяется путём деления планового дохода на каждого работника за год на 12 месяцев.
Для целей бухгалтерского учёта сумма оценочного обязательства определяется в размере 1/12 от суммы планового среднего дохода работников по предприятию.

Ежемесячно формируется сумма оценочного обязательства в части страховых взносов в Социальный фонд России. Он формируется исходя из средней годовой процентной ставки налогов за год от величины резерва на вознаграждение:

- Для основного производства, управленческих и коммерческих расходов ставка страховых взносов 30,6%.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчёте о финансовых результатах включены:
— в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»
в свёрнутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчётного периода.

16. Доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) н оказания услуг (вьполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявлении им р ас чётных документов.

Выручка отражается в отчёте о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Состав выручка:

- от выполнения работ, оказания услуг составил
  от продажи товаров (ГСМ)

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчётности.

17. Расходы

Расходами Общества в целях бухгалтерского учёта признаются уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежные средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и продажей продукции.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчёта о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчёта о финансовых результатах).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчётном году их

признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

В соответствии с. п. 2.4 Учётной политики к коммерческим расходах относятся расходы на продажу товаров.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчёта о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Прочие доходы и расходы включают результат от создания резервов, оприходования ТМЦ, пени, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

18. Изменения учетной политики

18.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2022 года:

Затраты на ремонт основных средств (за исключением расходов которые являются капитальными вложениями общества согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения) относятся на себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) единовременно на счета учета затрат (20, 26 и др. фактические затраты на ремонт сразу списываются на счета учета затрат); Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонтов, техническом о обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

18.2 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года

В связи с вступлением я силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

В соответствии с н. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" обществом принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита в сумме 100 тыс. рублей (сто тысяч рублей).

Начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течении которого их использование будет приносить экономические выгоды начисляется линейным способом. Срок полезного использования и ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете комиссией по принятию к учёту основных средств и отражается в акте о приёме-передаче основного средства на дату его принятия к учёту. Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования, им считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце

каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменения элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировка отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств и доходных вложении.

Общество проверяет основные средства на обесценивание и учитывает изменение

балансовой стоимости вследствие обесценивания в порядке, предусмотренном Международным стандартов финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям их использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменения соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

18.3 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» с 2022 года

В связи е вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основное изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведённая стоимость этих платежей на дату оценки.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерение реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активов и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

6) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При применении вышеуказанных пункта, а) и пункта 6) арендные **платежи** признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. В остальных случаях Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Приведённая стоимость будущих арендных платежей определяется по ставке, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

19. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

В 2025 году корректировка показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды не проводились.

20. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году

В 2025 году корректировка показателей бухгалтерской отчетности в результате изменений учётной политики не проводились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств *[см. Приложение 1.3]*

Элементы амортизации основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств *[см. Приложение 1.4]*

Амортизация основных средств

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

Группа основных средств	**Сроки полезного использования** (число лет)
Машины и оборудование	В зависимости от амортизационной группы
Офисное оборудование	2 - 5
Грузовые автомобили	5 - 7
Легковые автомобили	3 - 5

Сумма начисленной амортизации по основным средствам в собственности ООО «Терминал» составила:

2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
1173	1895	783

Сумма начисленной амортизации по арендованным основным средствам ООО «Терминал» составила:

2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс.руб.)	2023 год (тыс.руб.)
19 712	18 149	16 735

2. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для оказания услуг и для общехозяйственных нужд.

Сроки полезного использования в отношении прав пользования активами определены согласно сроку заключаем договоров и равен 36 мес.

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с поступлением объектов аренды по договорам отражено в таблице:

«Наличие и движение прав пользования активами» (тыс. руб.)

Итого балансовая стоимость на 01.01.2025	Поступило	**Выбыло**	Амортизация	Итого балансовая стоимостъ на **31.12.2025г**
2803	52461	0	19712	**35 552**

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024г.**
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса)	1635	2069
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	32435	2750
Итого обязательства по аренде	**35 552**	***4 819***

Проценты по арендным обязательствам:

Наименование	**2025** г.	**2024** г.
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	3902	3154
Итого проценты, начисленные по арендные обязательствам	**3902**	**3154**

Переменные платежи по аренде

Некоторые договоры аренды зданий содержат условия переменных платежей, которые зависят от объёма потребляемой энергии и воды. Данные переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде к которому они относятся.

Расходы на переменные арендные платежи, не включённые в обязательства по аренде, которые отнесены на расходы по обычным видам деятельности, составили:

- 3 257 тыс. руб. в 2024 г.
- 3 047 тыс. руб. в 2025 г.

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощённом порядке

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В дополнение к данным условиям, по указанным договорам выполняется одно (или несколько) условий из числа следующих:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта)не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Расходы, включённые в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью, представлены ниже:

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	3 149	4368
• Расходы, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	371	37 I
Итого расходы по договором аренды, отражаемым в упрощённом порядке	**3 520**	**4 739**

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	**31.12.2025г.**	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**
Расходы на сервисное обслуживание		4	
Лицензии на программное обеспечение	234	229	149
Ё(ТОГО	**234**	**232**	**149**

4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах «Наличие и движение запасов».

Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию просроченной дебиторской задолженности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность ООО «Терминал», квалифицируется по состоянию на 31.12.2025 как краткосрочная. Основным дебитором является ООО «Транспортная

империя» 166 526 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Средства на расчетных счетах	2024	3083	2586
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2024	3083	2586

6. Прочие оборотные активы

Наименование	**31. 12.2025**	**31.12.2024**	**3J.12.2023**
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	709	778	757
Лицензии и программное обеспечение	147	17	57
Страхование имущества (КАСКО, ОСАГО)	616	354	358
Иные прочие оборотные активы	263	166	110
ИТОГО прочие оборотные активы	**1733**	**1315**	1282

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал сформирован путём внесения имущественного вклада участников Общества и составляет 15 тыс. руб. (основание решение *N* 1 от 22.12.2010 года), а именно ноутбук Lenovo U455-4A-B по акту приема-передачи оз 22.12.2010 г. в размере 15 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала общества.

8. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность, по налогам и сборам. Наименование.	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**
Налог на добавленную стоимость	16 335	16594	13 975
НДФЛ		4125	
Транспортный налог	79	74	84
Налог на прибыль	3670	698	472
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4223	2532	6063
Итого:	**24 307**	**20 614**	**20 614**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	**31.12.2025**	**31. 12.2024**	**31.12.2023**
По расчетах с поставщиками п подрядчиками	34926	21464	27894
По расчётам с персоналом			
Прочие расчеты	1635	2069	2069
Итого:	36 561	23 533	29 963

Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная часть кредиторской задолженности включена в строку 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Арендные обязательства	32 435	2 750	19 495
Итого по строке 1450 «Прочие обязательства» fiухгалтерского баланса	32 435	2 750	19 495

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

9.2 Налог на добавленную стоимость по проданным работаю, услугам начисляется на дату фактической отгрузки, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	2025 г.	2024 г.
НДС по проданным товарам, работаю, услугам, в том числе:	105 752	97 704
по ставке НДС — 20%	105 752	97 704
НДС по приобретённым ценностям	41 730	47 968
НДС по приобретённым ценностям, предъявленный к вычету	41 730	47 968

9.3 Налог на прибыль организации

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил 9 790 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 г. составил 9 486 тыс. руб., в том числе:

- Текущий налог на прибыль за 2025 г. (строка 241 «Текущий налог на прибыль» Отчёта о финансовых результатах) – 8 786 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль за 2025 г. (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах) - 700 тыс. руб.

Изменение отложенных налогов

См. Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета.

9.4 Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: транспортный налог, так же расчёты по социальному страхованию и обеспечению. Расшифровка сумм отчислений на социальные нужды (смотри пункт 12 «Расходы по обычным видам деятельности).

10. Выручка от продаж

Состав выручки:

- от выполнения работ, оказания услуг — 505 605 тыс. руб. (2024 год— 473 483 тыс. руб.)
- от продажи товаров – 23 160 тыс. руб. (2024год. — 15 038 тыс. руб.)

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов в разрезе видов затрат **приведена ниже:**

Наименование показателя	КОЕ	**За 2025г.** (тыс руб)	**за 2024** г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	5610	105 161	81 395
Расходы на оплату труда	5620	146 077	129 385
Отчисления на социальные нужды	5630	45 700	40 380
Амортизация	5640	20 887	19 088
Прочие затраты	5650	165 187	145 706
В том числе: аренда		6 196	7 597
транспортные услуги и расходы		67 861	57 801
услуги коммунального хозяйства		10 348	15 830
прочие		80 782	64 478
Итого по элементам	5660	483 013	416 495
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**483 013**	416 495

12. Проценты к уплате

Наименование показателя	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Проценты по арендным обязательствам	3 903	3 154
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	3903	3 154

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от создания резервов, оприходования ТМЦ, пени, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Прочие доходы строка 2340 Отчета о финансовых результатах включают в себя:

Прочие доходы	**2025г.** (тыс. руб.)	**2024 г.** (тыс. руб.)
Возмещение убытков к получению		503
Государственная пошлина		
Отчисления в оценочных резервы		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		1835
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		
Прочие внереализационные расходы	2 445	1 163
Штрафы, пени		

Итого	2 445	3 501

Прочие расходы строка 2350 Отчета о финансовых результатах включают в себя:

Прочие расходы ——	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Госпошлина	40	3

Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		21
Прочие внереализационные расходы	2508	2 695
Расходы на услуги банков	753	142
Аренда		
Штрафы, пени и неустойки к уплате		
Итого	3 301	2858

14. Связанные стороны

В соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 N. 48н, СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридические лицам относятся следующие организации:

До 22 марта 2024 года

Название организации	Характер отношений в 2024 г.	Характер отношений в 2023 г.
ООО «Неотранс»	Доля 100 %	Доля 100%
ООО "ТАКЕЛАЖ—СЕРВИС"	общий бенефициар	общий бенефициар
ООО "РГС"	общий бенефициар	общий бенефициар
ООО «СГК»	общий бенефициар	общий бенефициар

После 22 марта 2024 года

Название организации	Характер отношений в 2025 г.	Характер отношений в 2024 г.
ООО «Авто-Респект НН»	общий бенефициар	общий бенефициар
ООО "Респект-Строй НН"	общий бенефициар	общий бенефициар

Операции, осуществленные за 2025 год:

№	**Наименование** организации	**Вид отношений,** договор, вид расчетов	Предмет договора	Сумма договора тыс.руб. без НДС
1	ООО "Респект-Строй НН"	Поступление затрат, транспортные услуги по условиям договора от 10.12.2024 54С, 01.10.2024 53С	Транспортные услуги	16 124

Бенефициаром является: Фомичев Евгений Михайлович, доля 100% акций.

Дивиденды

В 2025 г. Общество выплачивало дивиденды по итогам 2024 г в размере 23 500 тыс. руб.

Дивиденды, выплаченные в 2025 по текущим итогам 2025 г. (9 мес 2025 г) в размере 7 100 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивалось.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит директора.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 3 389 тыс. руб. (2024 г.: 4 166 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

15. Оценочные обязательства

Изменения оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков приведены в таблице:

Отчетный период	**Сальдо на** начало по **данным инвентаризации** (тыс. руб)	**Начисление** резерва (тыс. руб.)	**Фактически**е **отпуска** (тыс. руб.)	**Начислен резерв по результатам инвентаризации** (тыс. руб.)	**Сальдо на конец начало по данным инвентаризации** (тыс. руб.)
2025	9 861	18 361	16 912	(193)	11 117
2024	7356	17 725	14191	(I 029)	9 861
2023	9 474	14428	15238	(1308)	7 366

Изменения оценочных обязательств на выплату годового вознаграждения приведены в таблице:

Отчетный период	**Начислено резерва** (тыс. руб.)	**Факт выплаты (тыс.руб.)**	**Начислен резерв на 31.12. по результатам инвентаризации (тыс.** руб.)
2025	15 597	-	-
2024	13 116	14402	1 286
2023	10 915	12 491	1 576

16. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российский правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В течение 2025 года Общество не принимало участие в совместной деятельности. Целевое финансирование отсутствует, государственная помощь государством не оказывалась.

17. Прочая информация

Информация об объеме использованных энергетических ресурсах:

№ пп	Виды ресурсов, потребленные 2024 году	Единица измерения	Натуральное выражение	Тысяч рублей (без НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал	1752	1 608
2	Электрическая энергия	тыс. квт./ч	166,8	917
3	Бензин автомобильный, дизельное топливо	т	438	23 855
Всего				26 380

Руководитель А.В. Маслов

ПРИЛОЖЕНИЕ:

Приложение 1 **«Раскрытие информации об основных средствах»**

Раскрытие учетной политики и существенной информации по переоценке основных средств

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств и доходных вложений.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определяется как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества по мере начисления амортизации по объекту основных средств.

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль (непокрытый убыгок) Общества единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Последняя переоценка основных средств была проведена по состоянию на 01.01.2023.

При определении справедливой стоимости переоцениваемых основных средств применялся следующий метод и допущения: использована *информация о рыночных ценах на аналогичные объекты.*

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, приведена в таблице ниже:

Группа основных средств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства в собственности ООО «ТЕРМИНАЛ»	12 593	9 905	8 659
Итого	12 593	9 905	8 659

1.1 ***Раскрытие учетной политики по обесценению основных средств***

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". В 2024 г основные средства Общества не обесценивались.

1.2 Раскрытие учетной политики по изменения элементов амортизации

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям их использования в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости, Общество приходит к выводу, что элементы амортизации основных средств соответствуют условиям использования, данные приводятся в Пояснении к бухгалтерской отчетности за 2025г, Приложение 4.

1.3. «Иное использование основных средств»

У Общества имеются полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31.12.2025- 82 823 тыс. руб, на 31.12.2024 69 769 тыс. руб, на 31.12.2023 69769 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 684	(5 779)	3 907	(503)	459	(1 175)	-	-	-	-	-	19 089	(6 496)
	За 2024 г.	13 500	(4 841)	2 206	(20)	-	(939)	-	-	-	-	-	15 684	(5 779)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 029	(2 686)	1 824	(347)	334	(176)	-	-	-	-	-	4 506	(2 528)
	За 2024 г.	3 029	(2 284)	-	-	-	(402)	-	-	-	-	-	3 029	(2 686)
Офисное оборудование	За 2025 г.	434	(394)	-	(156)	126	(2)	-	-	-	-	-	279	(270)
	За 2024 г.	434	(306)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	434	(394)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 221	(2 698)	2 083	-	-	(998)	-	-	-	-	-	14 304	(3 697)
	За 2024 г.	10 037	(2 251)	2 206	(20)	-	(449)	-	-	-	-	-	12 221	(2 698)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	49 808	(47 005)	52 461	-	-	(19 712)	-	-	-	102 269	(66 717)
	За 2024 г.	46 958	(28 856)	2 850	-	-	(18 149)	-	-	-	49 808	(47 005)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 069	(1 069)	841	-	-	(374)	-	-	-	1 910	(1 442)
	За 2024 г.	1 069	(712)	-	-	-	(356)	-	-	-	1 069	(1 069)

Сооружения	За 2025 г.	44	(44)	35	-	-	(15)	-	-	-	79	(60)
	За 2024 г.	44	(29)	-	-	-	(15)	-	-	-	44	(44)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	33 065	(33 065)	26 110	-	-	(11 597)	-	-	-	59 175	(44 662)
	За 2024 г.	33 065	(21 990)	-	-	-	(11 075)	-	-	-	33 065	(33 065)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	15 631	(12 827)	25 474	-	-	(7 726)	-	-	-	41 105	(20 553)
	За 2024 г.	12 781	(6 124)	2 850	-	-	(6 703)	-	-	-	15 631	(12 827)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	48 145	12 708	26 762
в том числе: Здания	467	-	356
Сооружения	19	-	15
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 491	343	11 819
Офисное оборудование	8	40	129
Транспортные средства	31 159	12 325	14 443
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	15 088	-	-	(15 088)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 056	-	-	(5 056)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 264	-	-	(13 264)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 850	-	-	(2 850)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 824	-	-	(1 824)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 206	-	-	(2 206)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	10 623	-	108 422	(105 492)	-	-	X	X	13 553	-
	За 2024 г.	12 770	-	80 108	(82 225)	-	-	X	X	10 623	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10 623	-	87 302	(84 679)	-	-	(85)	-	13 161	-
	За 2024 г.	12 770	-	66 419	(68 566)	-	-	-	-	10 623	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	20 903	(20 596)	-	-	85	-	392	-
	За 2024 г.	-	-	13 494	(13 494)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	217	(217)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	195	(195)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	124 653	-	174 845	-	(120 529)	-	-	-	178 969	-
	За 2024 г.	103 403	-	122 863	-	(101 613)	-	-	-	124 653	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 144	-	914	-	(1 144)	-	-	-	914	-
	За 2024 г.	779	-	1 144	-	(779)	-	-	-	1 144	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	113 543	-	166 527	-	(113 543)	-	-	-	166 527	-
	За 2024 г.	100 772	-	113 543	-	(100 772)	-	-	-	113 543	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 252	-	7 395	-	(3)	-	-	-	10 644	-
	За 2024 г.	1 802	-	1 512	-	(62)	-	-	-	3 252	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	910	-	-	-	(910)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	910	-	-	-	-	-	910	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 804	-	-	-	(4 929)	-	-	-	875	-
	За 2024 г.	50	-	5 754	-	-	-	-	-	5 804	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	124 653	-	174 845	-	(120 529)	-	-	X	178 969	-	
	За 2024 г.	103 403	-	122 863	-	(101 613)	-	-	X	124 653	-	

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 750	29 685	-	-	-	-	32 435
	За 2024 г.	19 495	-	-	(16 745)	-	-	2 750
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 750	29 685	-	-	-	-	32 435
	За 2024 г.	19 495	-	-	(16 745)	-	-	2 750
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55 056	77 374	-	(29 311)	-	-	103 119
	За 2024 г.	91 202	32 372	-	(68 518)	-	-	55 056
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 464	34 926	-	(21 464)	-	-	34 926
	За 2024 г.	27 894	21 464	-	(27 894)	-	-	21 464
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64	17	-	(64)	-	-	17
	За 2024 г.	17	64	-	(17)	-	-	64
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	357	404	-	(346)	-	-	415
	За 2024 г.	283	347	-	273	-	-	357
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 069	-	-	(434)	-	-	1 635
	За 2024 г.	2 069	-	-	-	-	-	2 069
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 769	39 030	-	-	-	-	41 799
	За 2024 г.	-	2 769	-	-	-	-	2 769
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 897	2 997	-	(4 125)	-	-	3 769
	За 2024 г.	557	4 350	-	(10)	-	-	4 897
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 594	-	-	(259)	-	-	16 335
	За 2024 г.	13 975	2 619	-	-	-	-	16 594
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 842	-	-	(2 619)	-	-	4 223
	За 2024 г.	6 083	759	-	-	-	-	6 842
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40 324	-	-	(40 324)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	57 806	107 059	-	(29 311)	-	X	135 554
	За 2024 г.	110 697	32 372	-	(85 263)	-	X	57 806

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	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 861	35 958	16 912	2 193	26 714
	За 2024 г.	7 356	32 126	28 592	1 029	9 861
в том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков	За 2025 г.	9 861	18 361	16 912	193	11 117
	За 2024 г.	7 356	17 724	15 007	212	9 861
Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	За 2025 г.	-	17 597	-	2 000	15 597
	За 2024 г.	-	14 402	13 585	817	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	105 161	81 935
Затраты на оплату труда	146 077	129 385
Отчисления на социальные нужды	45 700	40 380
Амортизация	20 887	19 088
Прочие затраты	165 187	145 706
Итого по элементам	483 013	416 495
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	483 013	416 495

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.	-	-	-	-