ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЛОГИСТИК ЦЕНТР» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Логистик Центр» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общая информация

Акционерное Общество «Логистик Центр», в дальнейшем именуемое «Общество», сокращенное наименование АО «ЛЦ», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №25 по Красноярскому краю 27.06.2024 за № 1242400014988.

Юридический адрес: 663305, Красноярский край, г. Норильск, ул. Октябрьская, д.31.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025, составила 295 человек. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024, составила 309 человек.

Размер уставного капитала Общества составляет 17 500 тыс.руб.

Генеральный директор: Моторин Максим Сергеевич с 18.12.2024 по настоящее время.

Держателем реестра акционеров АО «Логистик Центр» является АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ИНН 7726030449) на основании заключенного Договора №2024/77-ДВР-3048 от 08.07.2024.

Органы управления Обществом согласно его Уставу являются:

- Общее собрание участников;

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности:

ООО «ПРАВОВЕСТ Аудит» (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" ОРНЗ 11206022578)

1.2. Сведения о подразделениях Общества по состоянию на 31.12.2025

Общество имеет следующие филиалы и обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование	Местонахождение
1	Кольский филиал, КПП 510843001	184511, Мурманская обл., м.о. г. Мончегорск, пр-кт Металлургов, д.32
2	Московское представительство, КПП 770344001	123112, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д.10
3	Красноярское обособленноле подразделение, КПП 246145001	660059, Красноярский край, г. Красноярск, г.о., г.Красноярск, ул. Коммунальная, д.2
4	Читинский складской комплекс, КПП 750045001	672038, Забайкальский край, г.Чита г.о., г.Чита, ул. Сухая падь, д.3, стр.1 пом.3
5	Дудинское обособленное подразделение, КПП 246945002	647000, Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий м.р-н, Дудинка г.п., г. Дудинка, ул.Советская, 43
6	ОФИС ЛЦ-СИТИ, КПП 770345001	123112, г.Москва, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., Пресненская наб., д.12
7	Мурманское обособленное подразделение, КПП 519045001	183001, Мурманская область, г. Мурманск г.о., г. Мурманск, ул. Траловая, дом 12А
8	Архангельское обособленное подразделение, КПП 290145001	163026, Архангельская область, г. Архангельск г.о., ул. Космонавта Комарова, дом 12

1.3. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудование общепромышленного и специального назначения.

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- 45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности;
- 45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами;
- 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;
- 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;
- 46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами;
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями;
- 46.62 Торговля оптовая станками;
- 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием;
- 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами;
- 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;
- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом;
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- 52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом;
- 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом;
- 52.24 Транспортная обработка грузов;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В Учетную политику Общества на 2025 год вносились изменения в связи с применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы»

Общество осуществляет проведение инвентаризации активов и обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». ФСБУ 28/2023 применяется досрочно с 01 января 2025 года.

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В составе НМА учитываются:

- результаты интеллектуальной деятельности, за исключением результатов интеллектуальной деятельности, приобретенных или созданных (находящихся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (за исключением самостоятельно созданных фирменных наименований, товарных знаков, знаков обслуживания, а также средств индивидуализации, приобретенных или созданных (находящихся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации);
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Установлены следующие группы НМА:
- компьютерное программное обеспечение;
- лицензии.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение производится один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 по внутренним и внешним признакам.

Внешние признаки – это:

-более резкое, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании, снижение стоимости объекта;

- ожидаемые значительные изменения, которые носят неблагоприятный характер для организации в различных условиях ее существования;

Внутренние признаки – это:

- признаки устаревания объекта;

- значительные изменения, которые сказались на организации в целом или на интенсивности использования ее активов.

При наличии признаков обесценения проводится тестирование путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

НМА амортизируются линейным способом.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования, лет
компьютерное программное обеспечение	1-10
лицензии	3-5

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если:

- имеет материально-вещественную форму (п.9 «ФСБУ 6/2020 «Основные средства»);
- 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 (п.9 «ФСБУ 6/2020 «Основные средства»);
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п.9 «ФСБУ 6/2020 «Основные средства»);
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) (п.9 «ФСБУ 6/2020 «Основные средства»);
- стоимость актива 100 000 тыс. руб. (сто тысяч рублей 00 копеек) и более (п.10 «ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб. (три миллиона рублей 00 копеек).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

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

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Группы основных средств	**Сроки полезного использования, лет**
Здания и сооружения	5 – 30
Машины и оборудование	2
Транспортные средства	7
Прочие основные средства	2 – 8

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

Списание ОС с учета

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

2.3. АРЕНДА

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.
Учет при получении имущества в аренду
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Амортизация по объектам права пользования активом начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учёту права пользования активом и последний раз начисляется в месяце выбытия права пользования активом (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»).
Способ амортизации права пользования активом – линейный.
Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.
Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования

активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды закрепляется отдельным приказом руководителя;
- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов. В случае наличия любого такого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- 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.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды в соответствии с п. 25 ФСБУ 25/2018. Классификация производится по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение на конец каждого отчетного года.

2.4. ЗАПАСЫ

Учет сырья запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.4.1. Учет приобретения материалов

2.4.2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.3. В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы.

2.4.4. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2.4.5. Учет списания материалов

2.4.6. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Она определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.7. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

2.4.8. Учет приобретения товаров

2.4.9. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости.

2.4.10. Транспортно-заготовительные расходы включают затраты организации, непосредственно связанные с заготовкой и доставкой материалов в организацию (пп. "б" п. 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). В их состав могут входить:

- расходы по доставке и страхованию запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям;
- расходы по хранению запасов в местах приобретения и в пути (на железнодорожных станциях, в портах, пристанях; по содержанию специальных заготовительных подразделений);
- иные расходы по приобретению запасов.

2.4.11. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

2.4.12. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.5. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Резерв под обесценение материалов, товаров рассчитывается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на последнюю дату отчетного периода (31 декабря) сводной суммой без разбивки по каждой единице запасов с учётом коэффициентов обесценения (Коб):

№ п/п	Признаки признания запасов обесцененными	Коэффициент обесценения (Коб)
1	Материалы/товары признанные и учитываемые как неликвидные	100%
2	Материалы/товары, по которым срок старения более 5 лет и не ожидается их использование в деятельности Общества	100%
3	Материалы/товары, по которым срок старения от 1 года до 5 лет	25%
4	Материалы/товары, по которым срок старения более 5 лет и ожидается их использование в деятельности Общества	25%

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

2.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых активов) , использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке к продаже, другое).
Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

2.7. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
– нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.
В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:
- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет показателей по ПБУ 18/02 для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей применяется балансовый метод (без отражения постоянных и временных разниц в учете). Временные разницы определяются балансовым методом, как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
Организация применяет свернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

2.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.
Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по дисконтированной стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

2.12. ДОХОДЫ

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

2.13. РАСХОДЫ

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

2.14. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
Пересчет по среднему курсу за период не производится.
Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.15. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общество составляет полную годовую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023, которая состоит из:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, в текстовой и табличной форме.

Общество группирует часть показателей в бухгалтерском балансе, если они близкие по характеру. В частности информацию об основных средствах (стр. 1150 «Основные средства») и запасах (стр.1210 «Запасы»).
Существенная информация об объектах бухгалтерского учета раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Существенной признается информация, которая превышает 5 000 000 руб.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 % от валюты баланса.
В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы от выбытия объектов ОС и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия материалов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия прочих активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от предоставление в пользование активов и связанные с этим расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы от возврата госпошлины и связанные с её оплатой расходы.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД 2025 ГОДА

3.1. Изменение вступительных остатков на начало 2025 года

В 2025 году были выявлены ошибки с 01.01.2022 сявзанные с применением ФСБУ 25/2018.

Арендованный объект основных средств «Теплоход «Пола Дудинка» (арендодатель ООО «Пола Райз» ИНН 7838046334, арендован с 07.03.2022 по валютному договору сроком на 5 (пять) лет. С 01.06.2022 судно передано в субаренду на 5 (пять) лет (субарендатор АО «Транспортная компания Логистик-Центр» ИНН 2457091297) и, согласно ФСБУ 25/2018, было переведено из состава внеоборотных активов в оборотные как чистые инвестиции в аренду (ЧИА). В мае 2025 договоры по аренде/субаренде были расторгнуты.

Выявленные ошибки:

1. Ошибочно в период с 01.06.2022 по 31.03.2025 в бухгалтерском учете начислялся доход от субаренды. Согласно ФСБУ 25/2018 единственным доходом субарендодателя являются проценты, начисляемые на стоимость чистой инвестиции в аренду (ЧИА). В то же время помимо дохода в виде процентов, Общество признавало доход от предоставления судна в аренду (Д-т 76.26.2 К-т 91.01). Само же обязательство по субаренде Д-т 76.26.2 К-т 76.26.1 не уменьшалось, при том, что арендная плата оплачивалась субарендатором авансом. Соответственно завышались данные счета 76.26.2, а значит, и сумма возникающая при переоценке курсовых разниц.
2. Не учитывались в налоговом учете расходы по аренде объекта основных средств за период с 01.06 2022 по 31.03.2025 после перевода из состава основных средств права пользования активов в чистые инвестиции в аренду.

Ниже приводятся данные изменения вступительных остатков

Изменение сравнительных показателей бухгалтерского баланса за 2023 год в результате исправления существенной ошибки:

(тыс. руб.)

Описание ошибки	**Код строки**	**Статья скорректированного бухгалтерского баланса**	**Сальдо на 31.12.2023г. (до корректировки)**	**Сумма корректировки на 31.12.2023**	**Сальдо на 31.12.2023г (после корректировки)**
АКТИВ					
		I. Внеоборотные активы			
Признание отложенного налогового актива при включении в НУ в состав расходов арендных платежей по т/х "Пола Дудинка"	1180	Отложенные налоговые активы	118 314	(118 314)	-
	1100	Итого по разделу I	592 910	(118 314)	474 596
		II Оборотные активы			
	1230	Дебиторская задолженность	7 425 156	(582 018)	6 843 138
		в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам		Расчеты по налогам и сборам	492 777	151 818	644 595
Уменьшение ЧИвА на величину фактически		Чистые инвестиции в аренду	1 926 900	(733 836)	1 193 064

полученных арендных платежей, корректировка курсовых разниц					
	1200	Итого по разделу II	13 410 174	(582 018)	12 828 156
БАЛАНС			**14 003 084**	**(700 333)**	**13 302 751**
ПАССИВ					
		III Капитал и резервы			
Ретроспективное исправление ошибок по учету аренды/субаренды за счет нераспределенной прибыли	1370	Нераспределенная прибыль	7 429 562	(705 730)	6 723 832
	1300	Итого по разделу III	7 449 197	(705 730)	6 743 467
		IV Долгосрочные обязательства			
Отложенное налоговое обязательство по доходу (задолженность плюс проценты) от предоставления в пользование актива	1420	Отложенные налоговые обязательства	84 534	5 398	89 932
Ретроспективное исправление ошибок по учету аренды/субаренды за счет нераспределенной прибыли	1450	Прочие долгосрочные обязательства	1 579 402	(490 140)	1 089 262
	1400	Итого по разделу IV	1 663 936	(484 742)	1 179 194
		V Краткосрочные обязательства			
	1520	Кредиторская задолженность	4 419 237	-	4 419 237
	1521	Обязательство по аренде	0	490 141	490 141
	1500	Итого по разделу V	4 889 951	490 141	5 380 091
БАЛАНС			**14 003 084**	**(700 333)**	**13 302 751**

Изменение сравнительных показателей бухгалтерского баланса за 2024 год в результате исправления существенной ошибки:

(тыс. руб.)

Описание ошибки	**Код строки**	**Статья скорректированного бухгалтерского баланса**	**Сальдо на 31.12.2024г. (до корректировки)**	**Сумма корректировки на 31.12.2024**	**Сальдо на 31.12.2024г (после корректировки)**
АКТИВ					
		I. Внеоборотные активы			
Признание отложенного налогового актива при включении в НУ в	1180	Отложенные налоговые активы	156 454	(156 454)	-

состав расходов арендных платежей по т/х "Пола Дудинка"					
	1100	Итого по разделу I	808 459	(156 454)	652 005
		II Оборотные активы			
	1230	Дебиторская задолженность	6 257 890	(1 155 353)	5 102 537
		в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам		Расчеты по налогам и сборам	26 004	231 359	257 363
Уменьшение ЧИвА на величину фактически полученных арендных платежей, корректировка курсовых разниц		Чистые инвестиции в аренду	2 452 259	(1 386 712)	1 065 547
	1200	Итого по разделу II	10 888 435	(1 155 353)	9 733 082
БАЛАНС			**11 696 894**	**(1 311 807)**	**10 385 087**
ПАССИВ					
		III Капитал и резервы			
Ретроспективное исправление ошибок по учету аренды/субаренды за счет нераспределенной прибыли	1370	Нераспределенная прибыль	4 900 657	(1 316 379)	3 584 278
	1300	Итого по разделу III	4 921 167	(1 316 379)	3 604 788
		IV Долгосрочные обязательства			
Отложенное налоговое обязательство по доходу (задолженность плюс проценты) от предоставления в пользование актива	1420	Отложенные налоговые обязательства	88 374	77 892	166 266
Выделено долгосрочное обязательство по аренде	1450	Долгосрочные обязательства по аренде	1 318 715	(571 118)	747 597
	1400	Итого по разделу IV	1 407 089	(493 226)	913 864
		V Краткосрочные обязательства			
	1520	Кредиторская задолженность	5 316 274	(73 320)	5 242 954
		В том числе			
		Расчеты по налогам и сборам	231 514	(73 320)	158 194
Выделено краткосрочное обязательство по аренде	1521	Обязательства по аренде	-	571 118	571 118
	1500	Итого по разделу V	5 368 638	497 798	5 866 436
БАЛАНС			**11 696 894**	**(1 311 807)**	**10 385 087**

Изменение сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате исправления существенной ошибки:

Описание ошибки	**Код строки**	**Статья отчета о финансовых результатах**	**За 2024 г. (до пересчета)**	**Сумма корректировки за 2024 г.**	**За 2024 г (после пересчета)**
	2340	**Прочие доходы**	**799 955**	**(634 287)**	**165 668**
		в том числе:			
Сторно положительные курсвые разницы при пересчете		*Курсовые разницы*	129 720	(129 720)	0
Сторно доходы от субаренды в БУ		*Доходы от предоставления в пользование активов*	505 000	(504 567)	433
	2350	**Прочие расходы**	**(321 076)**	**(18 550)**	**(339 626)**
		в том числе:			
Начислены отрицательные курсовые разницы при пересчете		*Курсовые разницы*	0	(18 550)	(18 550)
	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 460 765	(652 837)	2 807 928
	2410	Налог на прибыль	(688 795)	42 189	(646 607)
		в том числе:			
	2411	*текущий налог на прибыль*	(723 094)	152 862	(570 232)
	2412	*отложенный налог на прибыль*	34 299	(110 673)	(76 374)
	2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**2 771 970**	**(610 648)**	**2 161 322**
	2500	**Совокупный финансовый результат**	**2 771 970**	**(610 648)**	**2 161 322**
	2900	**Базовая прибыль на акцию, руб.коп.**	**158 398,28**	**(34 894,17)**	**123 504,11**

3.2. Нематериальные активы

Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

(тыс. руб.)

Показатель	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Нематериальные активы – всего	**59 935**	**20 379**	**9 191**
в том числе			
Объекты НМА (остаточная стоимость)	8 651	8 237	9 191
Приобретение нематериальных активов	51 284	12 142	-

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 Общество понесло затраты по созданию нематериальных активов в размере 1 760 тыс.руб. Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения нематериальных активов на 31.12.2025, 31.12. 2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

Движение по статье НМА за период 2024 и 2025 представлены в таблице №6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Нематериальные активы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав у Общества отсутствуют.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов приведена ниже:

Показатель	**На начало периода 01.01.2025**	**Затраты**	**Принято к учету**	**На конец периода 31.12.2025**
Брендбук АО "Логистик-Центр"	-	860	860	-
1С:ERP	10 727	39 143	-	49 870
Логистическая информационная система AB.CARGO	1 415	-	-	1 415

Признаки обесценения капитальных вложений в объекты нематериальных активов на 31.12.2025, 31.12. 2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.
Ввод в эксплуатацию указанных НМА ожидается в 2026 году. Движение по статье НМА за период 2024 и 2025 представлены в таблице №6.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3. Основные средства и капитальные вложения

3.3.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**На 31 декабря 2025**	**На 31 декабря 2024**	**На 31 декабря 2023**
Основные средства в организации	347 206	461 689	207 527
Приобретение основных средств, незавершенное строительство	1 761	1 829	73 970
Права пользования активами	114 270	168 108	183 908
Основные средства – всего	**463 237**	**631 626**	**465 405**

Изменения стоимости основных средств (достройка, дооборудование, реконструкция, переоценка) за период 2025 год не было.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12. 2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

Движение по статье основные средства за период 2024 и 2025 представлены в таблице №7.1, 7.3, 7.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Основные средства в отношении которых имеются ограничения имущественных прав у Общества отсутствуют.

3.4. Права пользования активами (ППА)

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, указаны в п.3.17.3.
Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».
Признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.4.1. Объекты прав пользования активами (ППА):

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО "АРХАНГЕЛЬСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ"	Нежилое (офисное) помещение № 13 площадью 17,7 кв.м. г. Архангельск, ул. Космонавта Комарова, д. 12	01.07.2028	01.07.2022
АО "Кольская ГМК"	Здание участка В и ЭМО № 813855	31.10.2026	01.11.2022
АО "Красноярский речной порт"	Склад для хранения грузов Инв. № 604001713	31.12.2027	31.12.2021
Андреев Максим Павлович	г. Мончегорск, район д.22 по ул. Строительной, блок 1, гараж 7, кадастровый номер 51:10:0010302:1025	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Лифт грузопассажирский ПГ-5005 Инв. № 12730 (новый номер с 13.12.2018 - 72502253256)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Лифт грузопассажирский ПГ-5005 Инв. № 12731 (новый номер с 13.12.2018 - 72502253257)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Система В-1 Инв. № 12733 (новый номер с 13.12.2018 - 72502253259)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	ситема В-2 Инв .№ 12734 (новый номер с 13.12.2018 - 72502253260)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Лифт грузопассажирский ПГ-5005 Инв. № 13865 (новый номер с 13.12.2018 - 72511632893)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Лифт грузопассажирский ПГ-5005 № 13866 (новый номер с 13.12.2018 - 72511632894)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Система В-3 Инв. № 14679	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Система В-3 Инв. № 14680	31.12.2027	31.12.2021

Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Склад открытый инв. № 2325 (новый номер с 13.12.2018 - 22500002325)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Склад сыпучих материалов Инв. № 2269 (новый номер с 13.12.2018 - 72500002269)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Склад 3-х этажный VI-секция, инв № 345 (новый номер с 13.12.2018 - 22500000139)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	3-х этажный склад 7-ая секция, инв. № 346 (новый номер с 13.12.2018 - 22500000183)	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Нежилые помещения на 1 и 2 этаже Здания управления снабжением, инв. № 359 (новый номер с 13.12.2018	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный транспортный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Земельный участок 84:03:003:0003:123	31.12.2027	31.12.2021
ООО "ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ ТРАНЗИТ"	г. Забайкальский край, г.Чита, улица Сухая Падь, дом 3, строение 1, помещение 3 (офис № 3)	31.12.2027	31.12.2021
ООО "ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ ТРАНЗИТ"	г. Забайкальский край, г.Чита, улица Сухая Падь, дом 3, строение 2 (75:32:03 00 00:00:00:00-1031/1/Б	31.12.2027	31.12.2021
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Склад 3-х этажный V-секция, инв № 72511633000	31.12.2027	10.03.2022
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Склад открытого хранения, инв № 72511632742	31.12.2027	10.03.2022
Сити Сентер Инвестмент Б.В.	г. Москва, Пресненская набережная,10, 27 этаж 59-ти этажного здания -Офисные помещения 1043 кв.м.	01.08.2026	01.08.2026
Общество с ограниченной ответственностью "КРОТОН"	Нежилые помещения в АБК (кадастровый номер 51:20:0001054:402)	31.03.2028	31.03.2028
ООО "АРХАНГЕЛЬСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ"	Нежилые (офисные) помещения: №2 площадью 4,0 кв. м., №3 площадью 4,2 кв. М., №4 площадью 8,1 кв. м.,	24.07.2028	24.07.2028
Заполярный транспортный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	Территория морского причала № 1 Инв. № 72000002342	31.12.2027	31.12.2021

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

Арендодатель	Договор	Начало аренды по договору	Оконачание аренды по договору	Предмет аренды, основание
Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-СТРОЙ"	30 от 01.10.2024	31.08.2025	31.07.2026	г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, офис 7, срок аренды не превышает 12 месяцев
Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-СТРОЙ"	31 от 01.10.2024	31.08.2025	31.07.2026	г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, офис 6 срок аренды не превышает 12 месяцев
Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-СТРОЙ"	37 от 01.09.2025	01.09.2025	31.07.2026	г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, офис 7 срок аренды не превышает 12 месяцев
Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-СТРОЙ"	38 от 01.09.2025	01.09.2025	31.07.2026	г. Москва, Пресненская набережная, дом 12, офис 6 срок аренды не превышает 12 месяцев
ОАО "Ямское поле"	ДА-715ЯП/25 от 01.08.2025	01.08.2025	30.06.2026	Часть здания площадью 78,0 кв.м., расположенную по адресу: г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, дом 2, корпус 26 срок аренды не превышает 12 месяцев
ООО "ЭКОДАР-ИПМ"	287380/ДА1 от 01.06.2023	13.06.2025	13.05.2026	Автомат питьевой воды WiseWater 307 RO (WWDP-307-S-F RO-NA)
АО "Красноярский речной порт"	КРП-2025/194 от 04.06.2025	31.10.2025	30.09.2026	г. Красноярск, ул. Коммунальная, д. 2, строение 73, комната № 9, помещение № 11 (28,4 кв.м.) срок аренды не превышает 12 месяцев
Занура Александра Михайловна	01/2023/ЛЦ от 03.07.2023	06.07.2023	05.12.2023	Квартира площадью 32,1 кв.м г.Норильск, ул.Талнахская, д.59к2, кв.126 рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб
Заполярный филиал ПАО "ГМК "Норильский никель"	ЗФ-425/23 от 06.02.2023	01.01.2023	неопределенный срок	Стеллажи и вентиляторы рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб

3.5. Финансовая аренда

Общество в качестве финансовой аренды учитывало фрахтовый договор субаренды т/х «Пола Дудинка» с АО «ТКЛЦ» от 01.06.2022 года. В мае 2025 договор был расторгнут досрочно. Общая номинальная стоимость всех арендных платежей за период с 2022 по 2025 составила – 1 534 838 тыс.руб. Процентный доход от финансовой аренды составил – 602 446 тыс.руб.

3.6. Запасы

3.6.1. Структура запасов

Виды запасов	30.12.2025			31.12.2024		
	Стоимость актива	Величина резерва под обесценение запасов	Балансовая стоимость актива	Стоимость актива	Величина резерва под обесценение запасов	Балансовая стоимость актива
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12 945	(2 866)	10 079	16 665	(2 976)	13 689
Товары	3 810 986	(16 349)	3 794 637	3 236 192	(25 609)	3 210 583
Товары отгруженные	269	-	269	72	-	72
Итого	**3 824 199**	**(19 214)**	**3 804 985**	**3 252 928**	**(28 584)**	**3 224 344**

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 8.1 табличной части Пояснений.

Информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, раскрыта в таблице 8.2 табличной части Пояснений.

3.6.2. Информация о движении резерва под обесценение запасов

(тыс. руб.)

Наименование	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
Резерв под обесценение запасов	31.12.2025	28 584	19 214	-	(28 584)	19 214
	31.12.2024	37 044	-	(8 460)	-	28 584

3.7. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

В состав долгосрочных активов к продаже (ДАП) переданы основные средства

Объект основных средств	Балансовая стоимость на 30.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2024
Комплектовщик заказов EP JX1 (4100 мм) Инв. № МС-000454	1 200	-
Комплектовщик заказов EP JX1 (4100 мм) Инв. № МС-000455	1 200	-
Штабелер (электрический ричтрак) EP CQD15S Инв. № МС-000461	1 818	-
Итого	4 219	

В соответствии с ПБУ 16/02 не используемые в производственной деятельности активы были реклассифицированы в долгосрочные активы к продаже. Долгосрочные активы к продаже учитываются Обществом на счете 41.АП «Долгосрочный актив к продаже» в составе оборотных активов, обособленно от других активов.

Общество ожидает продажу активов в течении 12 месяцев с момента переклассификации (21.07.2025), продажа объекта планируется исключительно на обычных условиях. Общество принимает активные меры по поиску покупателей, в том числе через онлайн-платформу «Авито».

При проверке долгосрочных активов к продаже на обесценение, на 31.12.2025 не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, резерв под обесценение не создавался.

3.8. Дебиторская задолженность

В составе долгосрочной дебиторской задолженности, подлежащей погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, Общество учитывает гарантийные удержания по договорам поставки с заказчиками.

Дебиторская задолженность представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики.:	1 820 128	2 343 275	4 051 768
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 419 009	1 135 285	884 568
Прочие, в т.ч.:	154 679	1 623 977	1 906 802
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	*72 665*	*257 545*	*644 595*
Прочие	*82 014*	*300 884*	*69 143*
Чистые инвестиции в аренду	-	*1 065 547*	*1 193 064*
Итого	**3 393 815**	**5 102 537**	**6 843 138**
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(61 892)	-	-
Итого дебиторская задолженность за минусом резерва	**3 331 923**	**5 102 537**	**6 843 138**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и о резервах по сомнительным долгам раскрыта в таблице 9.1 табличной части Пояснений.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 9.2 табличной части Пояснений.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имелись денежные средства и их эквиваленты на общую сумму 2 207 717 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 1 049 482 тыс.руб.).

Денежные средства включают:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе	-	23	18

Денежные средства в рублях на счетах в банке	2 207 717	1 049 459	2 316 373
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 207 717	1 049 482	2 316 391
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 207 717	1 049 482	2 316 391

3.10. Прочие активы

Наименование	30.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	**5 524**	**6 121**	**4 801**
Расходы будущих периодов (ДМС)	-	*1 482*	*99*
Недостачи и потери от порчи ценностей	*5 524*	*4 639*	*4 702*
Итого	**5 524**	**6 121**	**4 801**

3.11. Капитал

3.11.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 г. составляет 17 500 тыс. руб.

Состоит из 17 500 (семнадцать тысяч пятьсот) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000,00 рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

3.11.2. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражен вклад в имущество в размере 2 135 тыс. руб.

3.11.3. Дивиденды

Обществом были распределены дивиденды в 2025 году размере - 1 100 000 тыс.руб., в 2024 году в размере – 5 300 000 тыс.руб.

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Дивиденды в расчете на одну обыкновенную акцию (руб. коп)	62 857,14	302 857,14

3.11.4. Резервный фонд

Резервный фонд по состоянию на 31.12.2025 составляет 875 тыс. руб. Сформирован в 2024 году в соответствии с п.1 ст.35 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный фонд сформирован за счет чистой прибыли Общества.

3.12. Чистые активы

(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	10 513 971	10 385 087	13 302 751
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	(41 724)	(913 864)	(1 179 194)
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	(5 894 228)	(5 866 436)	(5 380 091)
Итого чистые активы	4 578 019	3 604 787	6 743 466

3.13. Кредиторская задолженность

3.13.1. Состав кредиторской задолженности

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Общества признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по долгосрочной аренде.
В составе прочих краткосрочных обязательств Общества – краткосрочная задолженность по долгосрочной аренде с учетом процентных расходов по задолженности по финансовой аренде.

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 13-36 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	30.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства (аренда)	41 724	747 598	1 089 262
Итого	**41 724**	**747 598**	**1 089 262**

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	30.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики	5 521 785	4 626 600	4 302 261
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (за вычетом НДС)	80 426	413 698	112 999
Прочие, в т.ч.:	144 543	202 656	3 977
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	*144 466*	*195 754*	*262*
Прочие	*77*	*6 902*	*3 715*
Итого	**5 746 754**	**5 242 954**	**4 419 237**

(тыс.руб.)

Наименование		31.12.2024	31.12.2023
Прочие краткосрочные обязательства (аренда)	82 421	571 118	490 141
Итого	**82 421**	**571 118**	**490 141**

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 10.1 табличной части Пояснений.

Информация о просроченных краткосрочных обязательствах (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 10.2 табличной части Пояснений.

3.14. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Резерв по неиспользованным отпускам	65 053	52 364
Итого краткосрочные оценочные обязательства	**65 053**	**52 364**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 10.3 табличной части Пояснений.

3.15. Обеспечения полученные и выданные

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта в таблице 11 табличной части Пояснений.

3.16. Доходы по обычным видам деятельности

3.16.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка):

(тыс. руб.)

Вид выручки	За 2025	За 2024
Выручка всего	**28 105 355**	**25 583 693**

Общество осуществляет деятельность на территории РФ.

3.17. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и коммерческие расходы

3.17.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представляют следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Себестоимость продаж	(23 591 290)	(21 263 160)
Итого	**(23 591 290)**	**(21 263 160)**

3.17.2. Информация о коммерческих расходах:

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Расходы на оплату труда	(750 962)	(674 654)
Отчисления на социальные нужды	(188 066)	(176 701)
Амортизация	(251 442)	(176 027)
Расходы на ремонт	(110 200)	(113 813)
Расходы на приобретение энергоресурсов	(9 467)	(7 087)
Расходы по аренде	(16 101)	(13 211)
Расходы по страхованию	(17 979)	(19 143)
Расходы на командировки	(15 251)	(23 635)
Услуги по сюрвейскому обслуживанию	(20 220)	(29 160)
Прочие расходные материалы	(14 780)	(15 687)
Аутсорсинг	(11 441)	(9 219)
Транспортные расходы	(532 556)	(447 603)
Прочие услуги производственного характера	(59 767)	(59 383)
Итого	**(1 998 232)**	**(1 765 323)**

3.17.3. Информация о управленческих расходах:

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Расходы на оплату труда	(126 332)	(145 569)
Отчисления на социальные нужды	(40 426)	(46 582)
Расходы на услуги аудиторов	(2 158)	(1 155)
Командировочные расходы	(5 168)	(10 300)
Прочие административные расходы	(3 944)	(5 217)
Итого	**(178 028)**	**(208 823)**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 12 табличной части Пояснений.

3.17.4. Информация о структуре прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024
Проценты к получению - всего	**258 033**	**753 425**
в том числе:		
Проценты по вкладам	203 782	546 200
Процентный доход по аренде	54 251	207 225
Проценты к уплате	**(103 272)**	**(117 926)**
в том числе:		
Проценты по займам	(56 690)	-
Процентный расход по аренде	(46 582)	(117 926)
Прочие доходы – всего	**87 095**	**165 668**
в том числе:		
Доходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	-	4 688
Оценночные обязательства по отпускам	22 077	-
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	15 947	118 033
Сдача имущества в субаренду	1 934	443
Изменение стоимости предметов аренды	46 696	-
Доходы прошлых лет	-	31 721
Прочие доходы	441	10 783
Прочие расходы - всего	**(183 540)**	**(339 625)**
в том числе:		
Курсовые разницы	(3 278)	-
Резервы по сомнительным долгам	(61 892)	-

Услуги банков	(13 397)	(18 949)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(14 138)	(71 000)
Расходы прошлых лет	(60 479)	(18 526)
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	-	(177 379)
Прочие расходы	(30 356)	(53 771)

Прочие доходы и связанные с ними прочие расходы отражаются свернуто по операциям:

1) Операции по покупке/продаже иностранной валюты;
2) Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
3) Финансового результата от выбытия основных средств, нематериальных активов, финансовых активов;
4) Финансового результата от начисления и восстановления оценочных резервов;
5) Штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договора;
6) Иные виды прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

3.18. Налог на прибыль

3.18.1. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

При формировании отложенных налогов в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» применяется балансовый метод.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитаны исходя из ставки налога на прибыль 25%.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы и обязательства	**За 2025**	**За 2024**
Основные средства	41 882	(903)
Оценочные обязательства	16 263	-
Арендные обязательства	(47 025)	(82 749)
Прочие доходы	266 387	(20 563)
Проценты по обязательствам	26 265	11 485
Товары	(3 283)	(398)
Издержки обращения	(48 085)	13 098
Резервы сомнительных долгов	15 473	-
Прочие	4 198	3 656
Итого ОНА/(ОНО)	**272 076**	**(76 374)**

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Прибыль до налогообложения	2 396 121	2 807 929
Отложенный налоговый актив на начало периода	187 876	238 419
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	354 143	328 352
Отложенный налоговый актив на конец периода	177 830	187 876

Наименование показателя	2025	2024
Прибыль до налогообложения	2 396 121	2 807 929
Отложенный налоговый актив на начало периода	187 876	238 419
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	354 143	328 352
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	72 020	354 143
Отложенный налог на начало периода	(166 267)	(89 932)
Отложенный налог на конец периода	105 809	(166 267)
Отложенный налог за отчетный период	272 076	(76 374)
Текущий налог на прибыль	(594 967)	(570 232)
Расход по налогу за отчетный период	(322 890)	(646 606)

Наименование показателя	2025	2024
Условный расход по налогу	(599 030)	(561 578)
Постоянный налоговый доход/расход	4 063	(8 654)
Чистая прибыль	2 073 230	2 161 322

3.19. Раскрытие показателей отчета о движении денежных средств

Организация отражает свернуто размещения денежных средств на депозит, открытый на срок менее 3-х мес, денежные потоки, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Показатели	Код строки	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления:	4119	**570 504**	**634 407**
Поступление процентов от размещения денеж.средств на депозит, открытый на срок менее 3-х мес.		188 132	525 987
НДС свернуто		346 177	-
Прочие		36 196	108 420
Прочие платежи:	4129	**109 458**	**229 974**
Штрафы к уплате		14 210	101 787
Таможенные сборы, пошлины		25 670	139 125
НДС свернуто		-	(67 395)
Прочие		69 578	56 457
Арендные платежи по ППА	4329	145 636	517 265

3.20. Информация о связанных сторонах

3.20.1. Связанные стороны Общества

№ п/п	Полное наименование или ФИО	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Родов Дмитрий Захарович	ИНН 7731291811 Является бенефициарным владельцем Владеет более 25% акций АО «Логистик-Центр»
2	Завгородний Дмитрий Александрович	Лицо осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа Общества – генеральный

		директор по 17.12.2024 включительно.
3	Моторин Максим Сергеевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества - генеральный директор АО «Логистик-Центр» с 18.12 2024
4	Общество с ограниченной ответственностью «Промкомплект синтез» ИНН 7729754778, ОГРН 1137746986519	Контралировалась единственным участником Общества по 16.06.2024 включительно.

Операции, проведенные со связанными сторонами

Родов Дмитрий Захарович – работает в Обществе с 01.08.2018 года на условиях внешнего совместительства, занимет должность советника генерального директора.

Завгородний Дмитрий Александрович – лицо, осуществляющее полномочия единственного исполнительно органа. Был назначен на должность генерального директора Общества:
- на период с 28.09.2022 по 27.09.2023 на основании Решения №59 единственного участника ООО «Логистик-Центр» от 27.09.2022г.;
- на период с 28.09.2023 по 17.12.2024 на основании Решения №71 единственного участника ООО «Логистик Центр» от 11.09.2023 г.

Моторин Максим Сергеевич — лицо, осуществляющее полноночия единоличного исполнительного органа. Был назначен на должность генерального директора Общества:
- на период с 18.12.2024 по настоящее время на основании Протокола №б от 18.12.2024 г. Общего собрания акционеров АО «Логипик-Центр» сроком на 3 (три) года.

ООО «Промкомплект Синтез» (ИНН 7729754778) (с 17.06.2024 г. реорганизовано в форме преобразования в АО «Промконплект Синтез» (ИНН 9703183474)) в 2024 году осуществляло поставку товаров и услуг для Общества. Оборот за 2024 год составил – 328 171 тыс.руб.

Информация по дивидендам раскрыта в п.3.12.3

Иные операции со связанными сторонами в 2024, 2025 г. отсутствуют.

3.20.2. Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения, включая страховые взносы и ндфл, начисленные основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер) за 2025 год, составили 147 836 тыс. руб. (за 2024 год: 170 940 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения для основного управленческого персонала трудовыми договорами не предусмотрены.

4. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА И ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

По мнению Руководства по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В связи с санкциями введенными протов России, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, на отчетную дату не установлена.

4.1.1. Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации на момент подписания бухгалтерской отчетности, не было.

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Генеральный директор **М.С. Моторин**

«11» марта 2026 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Нематериальные активы

6.1. 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.	10 547	(2 310)	1 760	(276)	-	(1 070)	-	-	-	-	-	12 031	(3 380)
	За 2024 г.	-	-	10 547	-	-	(2 310)	-	-	-	-	-	10 547	(2 310)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	-	-	860	-	-	(50)	-	-	-	-	-	860	(50)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	860	-	-	(50)	-	-	-	-	-	860	(50)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	10 547	(2 310)	900	(276)	-	(1 020)	-	-	-	-	-	11 171	(3 330)
	За 2024 г.	9 191	-	10 547	(9 191)	-	(2 310)	-	-	-	-	-	10 547	(2 310)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	8 651	7 961	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	810	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	7 841	7 961	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	276	9 191
в том числе: Программы ЭВМ	-	276	9 191
из них созданные организацией	-	-	-

6.3. 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.	12 142	-	40 902	-	-	(1 760)	51 284	-
	За 2024 г.	-	-	13 498	-	-	(1 356)	12 142	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	-	-	860	-	-	(860)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	12 142	-	40 042	-	-	(900)	51 284	-
	За 2024 г.	-	-	13 498	-	-	(1 356)	12 142	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Основные средства

7.1. 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.	639 387	(177 697)	49 355	(7 606)	3 161	(159 393)	-	-	-	-	-	681 136	(333 930)
	За 2024 г.	339 430	(131 903)	315 041	(15 084)	34 314	(80 109)	-	-	-	-	-	639 387	(177 697)
в том числе: Здания	За 2025 г.	337 185	(46 080)	4 966	-	-	(109 971)	-	-	-	-	-	342 150	(156 051)
	За 2024 г.	53 694	(14 173)	283 490	-	-	(31 907)	-	-	-	-	-	337 185	(46 080)
Сооружения	За 2025 г.	4 270	(1 399)	954	-	-	(959)	-	-	-	-	-	5 224	(2 358)
	За 2024 г.	4 270	(298)	-	-	-	(1 101)	-	-	-	-	-	4 270	(1 399)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	94 742	(53 253)	3 611	(7 065)	2 724	(10 475)	-	-	-	-	-	91 289	(61 004)
	За 2024 г.	93 317	(59 607)	6 145	(4 720)	17 571	(11 218)	-	-	-	-	-	94 742	(53 253)
Офисное оборудование	За 2025 г.	23 699	(8 581)	33 702	(432)	329	(6 538)	-	-	-	-	-	56 968	(14 790)
	За 2024 г.	23 587	(13 799)	6 136	(6 024)	10 532	(5 313)	-	-	-	-	-	23 699	(8 581)
Транспортные средства	За 2025 г.	147 132	(53 366)	5 904	-	-	(24 643)	-	-	-	-	-	153 036	(78 009)
	За 2024 г.	131 048	(32 967)	18 493	(2 408)	3 143	(23 541)	-	-	-	-	-	147 132	(53 366)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	13 446	(6 322)	220	(109)	109	(1 307)	-	-	-	-	-	13 557	(7 520)
	За 2024 г.	14 603	(7 120)	777	(1 933)	2 210	(1 412)	-	-	-	-	-	13 446	(6 322)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	18 912	(8 696)	-	-	-	(5 501)	-	-	-	-	-	18 912	(14 197)
	За 2024 г.	18 912	(3 940)	-	-	859	(5 616)	-	-	-	-	-	18 912	(8 696)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. 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.	356 164	(188 056)	793 658	(761 446)	4 928	(90 979)	-	-	-	388 377	(274 107)
	За 2024 г.	278 356	(94 448)	77 809	-	-	(93 608)	-	-	-	356 164	(188 056)
в том числе: Здания	За 2025 г.	343 981	(181 902)	38 254	(6 041)	4 928	(88 969)	-	-	-	376 193	(265 943)
	За 2024 г.	272 241	(90 371)	71 740	-	-	(91 531)	-	-	-	343 981	(181 902)
Сооружения	За 2025 г.	726	(335)	-	-	-	(130)	-	-	-	726	(465)
	За 2024 г.	296	(197)	430	-	-	(138)	-	-	-	726	(335)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 142	(5 659)	-	-	-	(1 828)	-	-	-	11 142	(7 487)
	За 2024 г.	5 659	(3 773)	5 483	-	-	(1 886)	-	-	-	11 142	(5 659)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	755 405	(755 405)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	255	(129)	-	-	-	(42)	-	-	-	255	(171)
	За 2024 г.	129	(86)	126	-	-	(43)	-	-	-	255	(129)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	61	(31)	-	-	-	(10)	-	-	-	61	(41)
	За 2024 г.	31	(21)	30	-	-	(10)	-	-	-	61	(31)

7.3. 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	461 477	629 797	391 435
в том числе: Здания	296 351	453 184	221 391
Сооружения	3 126	3 261	4 070
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 939	46 971	35 597
Офисное оборудование	42 178	15 118	9 788
Транспортные средства	75 028	93 766	98 080
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 037	7 125	7 483
Земельные участки	84	126	43
Другие виды основных средств	4 734	10 245	14 982
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

7.4. 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.	-	-	48 812	-	-	(48 685)	128	-
	За 2024 г.	-	-	32 211	-	-	(32 211)	-	-
в том числе: М/конструкции по основной деятельности. РЭН	За 2025 г.	-	-	988	-	-	(988)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оргтехника	За 2025 г.	-	-	128	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервуарное оборудование	За 2025 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплектующие ПК	За 2025 г.	-	-	429	-	-	(429)	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
Сетевое оборудование	За 2025 г.	-	-	35 669	-	-	(35 669)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 613	-	-	(7 613)	-	-
Мебель	За 2025 г.	-	-	455	-	-	(455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	478	-	-	(478)	-	-
Электрокары	За 2025 г.	-	-	2 758	-	-	(2 758)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	-	-	(2 000)	-	-
Автотехника	За 2025 г.	-	-	6 859	-	-	(6 859)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 493	-	-	(18 493)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	1 394	-	-	(1 394)	-	-
	За 2024 г.	-	-	941	-	-	(941)	-	-
Компьютеры, ноутбуки, планшеты и ЗИП к ним	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 144	-	-	(1 144)	-	-
ЗИП к серверному и сетевому оборудованию	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 232	-	-	(1 232)	-	-
Аккумуляторы тяговые	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 829	-	6 237	-	-	(6 433)	1 633	-
	За 2024 г.	73 970	-	243 029	-	(754)	(314 417)	1 829	-
в том числе: Пожарные система (АУПС), (СОУЭ), (АУПТ)г. Норильск Секции №5; №6 и №7 восьмисекционное здание ТПЦ-1	За 2025 г.	1 420	-	-	-	-	-	1 420	-
	За 2024 г.	-	-	1 420	-	-	-	1 420	-
Система приточно-вытяжной вентиляции Здания склада 3-х эт. 8ми секционного, г.Норильск секция 6	За 2025 г.	-	-	409	-	-	(409)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 057	-	-	(10 057)	-	-
Система приточно-вытяжной вентиляции Здания склада 3-х эт. 8ми секционного, г.Норильск секция 7	За 2025 г.	409	-	-	-	-	(409)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 640	-	-	(8 231)	409	-
Усиление сборных железобетонных плит перекрытия 1,2 этажей 5 секция склад 3-х этажный г.Норильск	За 2025 г.	-	-	4 147	-	-	(4 147)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вентиляционная система в помещении зарядной и архиве в здании УВиЭМО (инв.№ 813855)	За 2025 г.	-	-	214	-	-	-	214	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Установка трансиверы SFP-1000Base(4шт) и Трансиверы SFP-25G-SR 25GBase-SR (8шт)	За 2025 г.	-	-	60	-	-	(60)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота промышленные секционные из сэндвич панелей (ISD01) Ширина (мм):4 010, Высота (мм) 4 010	За 2025 г.	-	-	365	-	-	(365)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота промышленные секционные из сэндвич панелей (ISD01) Ширина (мм):2 630 Высота (мм):3 300	За 2025 г.	-	-	203	-	-	(203)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота промышленные секционные из сэндвич панелей (ISD01)Ширина (мм):4 010, Высота (мм) 4 160	За 2025 г.	-	-	386	-	-	(386)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммутатор Huawei S6730-H28Y4C в комплекатции с трансиверами	За 2025 г.	-	-	423	-	-	(423)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооборудование Автомобиль Toyota Land Cruiser 150 ВИН JTEBR3FJ10K247253 (Инв.№МС-000502)	За 2025 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система автоматического пожаротушения в секциях №5, №6, № 7 склада 3х этажного восьмисекционного, ра	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	754	-	-	-	(754)	-	-	-
Сооружение технического подполья в здании склада 3-х этажного восьмисекционного, г.Норильск, секция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72 967	-	218 193	-	-	(291 160)	-	-
Устройство въездов 6,7 секции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 040	-	-	(2 040)	-	-
Система телевизионного наблюдения по адресу: Россия, Красноярский край, г.Норильск	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	249	-	2 680	-	-	(2 929)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Запасы

8.1. 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.	3 252 928	(28 584)	24 057 475	(23 486 204)	28 584	(19 214)	X	X	3 824 199	(19 214)
	За 2024 г.	3 694 424	(37 044)	20 893 551	(21 335 047)	14 431	(5 971)	X	X	3 252 928	(28 584)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16 665	(2 976)	55 967	(59 690)	2 976	(2 866)	4	-	12 945	(2 866)
	За 2024 г.	26 104	(3 045)	45 372	(54 814)	409	(339)	3	-	16 665	(2 976)
Товары	За 2025 г.	3 236 264	(25 609)	22 531 022	(21 956 027)	25 609	(16 349)	(4)	-	3 811 255	(16 349)
	За 2024 г.	3 668 320	(33 999)	19 008 099	(19 440 152)	14 022	(5 631)	(3)	-	3 236 264	(25 609)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	1 470 487	(1 470 487)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 840 080	(1 840 080)	-	-	-	-	-	-

8.2. 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	269	72	89
в том числе: Товары	269	72	89
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

9. Дебиторская задолженность

9.1. 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:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 102 538	-	3 069 610	-	(4 775 476)	(2 857)	-		3 393 815	(61 892)
	За 2024 г.	6 843 138	-	5 458 236	118 033	(7 316 868)	-	-	-	5 102 538	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 135 285	-	1 389 083	-	(1 105 359)	-	-	-	1 419 009	(5 483)
	За 2024 г.	884 568	-	1 147 058	-	(896 341)	-	-	-	1 135 285	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 343 275	-	1 773 708	-	(2 293 998)	(2 857)	-		1 820 128	(4 303)
	За 2024 г.	4 051 768	-	2 248 896	-	(3 957 390)	-	-	-	2 343 275	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	214 829	-	(190 893)	-	-	-	-	-	23 936	-
	За 2024 г.	26 675	-	203 323	-	(15 169)	-	-	-	214 829	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 065 547	-	-	-	(1 065 547)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 193 064	-	1 717 937	118 033	(1 963 486)	-	-	-	1 065 547	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	74 949	-	24 305	-	(54 657)	-	-	-	44 597	(11 345)
	За 2024 г.	30 551	-	50 715	-	(6 316)	-	-	-	74 949	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	231 370	-	60 393	-	(231 359)	-	-	-	60 404	(40 760)
	За 2024 г.	580 970	-	79 541	-	(429 141)	-	-	-	231 370	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	25 993	-	-	-	(13 867)	-	-	-	12 126	-
	За 2024 г.	63 440	-	-	-	(37 447)	-	-	-	25 993	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	182	-	-	-	(47)	-	-	-	135	-
	За 2024 г.	184	-	-	-	(2)	-	-	-	182	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	193	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	111	-	193	-	(111)	-	-	-	193	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 444	-	1 154	-	(1 024)	-	-	-	1 574	-
	За 2024 г.	2 156	-	1 103	-	(1 816)	-	-	-	1 444	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9 443	-	11 861	-	(9 397)	-	-	-	11 907	-
	За 2024 г.	9 650	-	9 443	-	(9 650)	-	-	-	9 443	-
Итого	За 2025 г.	5 102 538	-	3 069 609	-	(4 775 476)	(2 857)	-	X	3 393 815	(61 892)
	За 2024 г.	6 843 138	-	5 458 236	118 033	(7 316 868)	-	-	X	5 102 538	-

9.2. 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	61 892	61 892	-	-	-	-
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 483	5 483	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 303	4 303	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	40 760	40 760	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 345	11 345	-	-	-	-

10. Обязательства

10.1. 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.	747 598	859	-	(706 733)	-	-	41 724
	За 2024 г.	1 089 262	52 064	-	(393 728)	-	-	747 598
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	747 598	859	-	(706 733)	-	-	41 724
	За 2024 г.	1 089 262	52 064	-	(393 728)	-	-	747 598
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 814 072	5 516 248	6	(5 501 149)	-	-	5 829 175
	За 2024 г.	4 909 378	5 223 534	-	(4 318 842)	-	-	5 814 072
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 626 600	5 489 327	6	(4 594 149)	-	-	5 521 785
	За 2024 г.	4 302 261	4 590 792	-	(4 266 454)	-	-	4 626 600
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	413 698	13 583	-	(346 854)	-	-	80 426
	За 2024 г.	112 999	340 263	-	(39 564)	-	-	413 698
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 789	-	-	(6 788)	-	-	2
	За 2024 г.	3 578	3 292	-	(82)	-	-	6 789
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	50	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	571 118	13 287	-	(501 983)	-	-	82 421
	За 2024 г.	490 141	93 616	-	(12 639)	-	-	571 118
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 478	1	-	(573)	-	-	906
	За 2024 г.	-	1 478	-	-	-	-	1 478
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	156 716	-	-	(47 797)	-	-	108 919
	За 2024 г.	-	156 716	-	-	-	-	156 716
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	37 560	-	-	(2 918)	-	-	34 641
	За 2024 г.	262	37 298	-	-	-	-	37 560
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	113	-	-	(88)	-	-	25
	За 2024 г.	136	79	-	(103)	-	-	113
Итого	За 2025 г.	6 561 670	5 517 107	6	(6 207 882)	-	X	5 870 899
	За 2024 г.	5 998 640	5 275 598	-	(4 712 570)	-	X	6 561 670

10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	92 802	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	92 802	-	-

10.3. 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.	52 364	143 193	108 427	22 077	65 053
	За 2024 г.	470 714	139 226	549 409	8 166	52 364
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	52 364	138 259	103 494	22 077	65 053
	За 2024 г.	39 727	135 224	114 422	8 166	52 364
Оценочное обязательство на выплату годового вознаг	За 2025 г.	-	4 933	4 933	-	-
	За 2024 г.	-	4 001	4 001	-	-
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	430 986	-	430 986	-	-

11. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	355 401	-
в том числе: АО "Кольская ГМК"	-	355 401	-
Выданные - всего	-	349 463	601 358
в том числе: ВТБ БАНК (ПАО)	-	349 463	-
ОТКРЫТИЕ ФК Банк ПАО	-	-	601 358

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 591 290	21 263 160
Затраты на оплату труда	877 294	820 223
Отчисления на социальные нужды	228 492	223 283
Амортизация	251 442	176 027
Прочие затраты	819 032	754 613
Итого по элементам	25 767 550	23 237 306
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 767 550	23 237 306

Генеральный директор
(наименование должности)

11 марта 2026 г.

(подпись)

Моторин Максим Сергеевич
(расшифровка подписи)