Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «СП-КАРД» за 2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «СП-КАРД» зарегистрировано 01.03.2017 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица и регистрирующий орган - Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Орлу (5753 территориально-обособленное рабочее место №1 Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Орлу в Советском районе).

Юридический адрес: 302004, ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОРЁЛ, Г ОРЁЛ,УЛ ЛИВЕНСКАЯ,Д. 33, ПОМЕЩ. 171

ОГРН 1175749002330

ИНН 5753067684

КПП 575301001

Правовое положение общества: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочие федеральные законы и правовые акты.

ООО «СП-КАРД» является юридическим лицом. Оно от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

Виды деятельности

Код и наименование основного вида деятельности Общества – 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

Код	Наименование
45.19	Торговля прочими автотранспортными средствами
45.31	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
45.32	Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
46.11	Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами
46.12	Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами
46.19	Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
46.21	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
63.11	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
68.10	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
77.11	Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
77.12	Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

Лицензии

Общество не имеет лицензии

Участники Общества

Единственным Участником Общества является Войницкий Станислав Олегович с долей владения 100,00%.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Участник Общества является гражданами РФ.

Общее собрание участников

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Руководство Общества

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором Щукиным Алексеем Вадимовичем (Решение № 2 от 03.05.18 О назначении нового директора, Решение № 1 от 03.05.2023 о продлении полномочий ген. директора).

В отчетном периоде главным бухгалтером Общества является Николаева Маргарита Семеновна.

Списочная численность сотрудников Общества составила 21, 27 и 29 человек на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12. 2023г. соответственно.

Филиалы и представительства

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Аудитором общества в отчетном периоде является ООО "АудитКонсалт" (ОГРН 1067106042365, ИНН 7106074767, ОРНЗ 12006127462).

Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определённом ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «СП-КАРД» за 2025 год подтверждены инвентаризацией имущества и обязательств Общества, проведённой согласно приказам генерального директора Общества № 1 от 29.12.25, 2 от 29.12.25, 3 от 29.12.25, 5 от 29.12.25, 6 от 29.12.25, 7 от 29.12.25,8 от 29.12.25, 9 от 29.12.25, 10 от 29.12.25

По результатам проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества текущего периода не было установлено расхождений в этих периодах между фактическим имуществом и обязательствами Общества и данными бухгалтерского учета.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

1. Информация об учетной политике Общества

Основные элементы учетной политики Общества:

1. Организационные положения

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие. Для оформления фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@.

Следующие первичные учетные документы составляются на бумажном носителе: бухгалтерские справки, УПД, акты сверки, счета-фактуры для контрагентов, не применяющих ЭДО.

Иные первичные учетные документы составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается его копия на бумажном носителе.

2. Нематериальные активы

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.

3. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

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 его стоимость больше 100 000 руб.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью 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, объекта недвижимости с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Затраты на текущий ремонт, модернизацию объекта недвижимости с частотой менее 12 месяцев не признается инвентарным объектом и относится на увеличение первоначальной стоимости объекта с возможным пересмотром СПИ.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

4. Сырье и материалы, Товары

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

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. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

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. Уровень существенности 10%.

7. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

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

8. **Обязательства по аренде**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. 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 "Права пользования активами" 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.

9. Доходы, Расходы

Доходы в бухгалтерском учете признаются в соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в зависимости от их характера, условий получения, направлений деятельности Общества с подразделением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Доходами по обычным видам деятельности признаются:

Выручка от реализации топлива, горюче-смазочных материалов и сопутствующих товаров

Выручка от оказания услуг по перевозке грузов транспортными средствами

К прочим доходам относятся все остальные доходы.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. При формировании расходов от обычных видов деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты (ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

10. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025), Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 15.12.2025) "О бухгалтерском учете", а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к

которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

11. НДС

Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года. (Основание: пп. 1 п. 5 ст. 169 НК РФ)

Книга покупок и книга продаж, а также дополнительные листы к ним ведутся в электронном виде в программе 1С: Предприятие.

При составлении и хранении книги покупок и продаж в электронном виде не заверяются усиленной квалифицированной электронной подписью. В случае передачи в налоговый орган данные книги подписываются усиленной квалифицированной электронной подписью лицом, исполняющим функции руководителя организации на момент их передачи в налоговый орган.

УПД заменяет счет-фактуру при статусе УПД 1. УПД оформляется при статусе 2.

УПД выставляются:

в электронном виде (п.1 статья 169 НК РФ) с подписанием усиленной квалифицированной электронной подписью

на бумажном носителе в случае, если контрагент не работает в системе ЭДО.

12. Налог на прибыль

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются:

- в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль;
- в специально разработанных регистрах налогового учета.

Формы регистров, применяемых для ведения налогового учета, приведены в приложении к учетной политике для целей бухгалтерского учета и Приложении № 1 к Учетной политике.

(Основание: ст. 313 НК РФ)

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

14. Налог на имущество

Организация имеет несколько групп (объектов) имущества, облагаемого налогом, отражаемых отдельно в налоговой декларации.

Организация ведет аналитический учет такого имущества с использованием субсчетов к счетам 01, утвержденным Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. п. 1, 2 ст. 376 НК РФ)

Перед отчетным периодом проводится сверка с перечнем объектов недвижимого имущества, указанных в подпунктах 1 И 2 пункта 1 статьи 378.2 НК РФ, в отношении которых на налоговый период налоговая база определяется как кадастровая стоимость.

13. **Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год**:

Перед началом календарного года будет сформирована и утверждена учетная политика на 2026г. с учетом:

- Порядок признания доходов и расходов — возможно изменение дат, источников подтверждения и аналитики.
- Резервы и оценочные обязательства — обновить методы расчета, критерии сомнительных долгов.
- Правила внутреннего контроля и документооборота — закрепить порядок согласования, хранения и автоматической проверки документов.
- Раздел по управленческому учету — определить центры финансовой ответственности, структуру аналитики, состав отчетов.

Будут учтены условия ПБУ 1/2008, п.24: Существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики подлежат раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

ФСБУ 4/2023, подп. д) пункта 69: что в случае, когда информация (за исключением предусмотренного пунктами 9, 26, 34 и 38 настоящего Стандарта не является существенной, она может не раскрываться в бухгалтерской отчетности, даже если обязанность раскрывать ее установлена федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Досрочное применение ФСБУ 9/2025 "Доходы" не планируется.

2. Информация об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «СП-КАРД» составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской отчетности возможна погрешность ввиду округления показателей внутри статей бухгалтерской отчетности. Статьи отчетности за 2024г и 2023г раскрыты более подробно по показателям, что отражено в бухгалтерской отчетности и таблицах настоящего пояснения, в частности раздел II Оборотные активы «Запасы».

3. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «СП-КАРД» за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Учетной политикой Общества.

Раздел I Бухгалтерского баланса Внеоборотные активы

Пояснение 3. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов содержатся в Таблицах № 3.1-3.5

Таблица 3.1. Наличие и движение нематериальных активов (в тыс.руб.)

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.	376	(147)	-	(376)	169	(37)	-	-	-	-	-	207	(15)
	За 2024 г.	376	(110)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	376	(147)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	376	(147)	-	(376)	169	(37)	-	-	-	-	-	207	(15)
	За 2024 г.	376	(110)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	376	(147)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.2. Нематериальные активы, созданные Организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (в тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	192	229	266
в том числе: Другие НМА	192	229	266
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-

из них созданные организацией	-	-	-	

Таблица 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	-	-	-

Таблица 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

На основании результата инвентаризации по состоянию на 30.06.2025 введен в эксплуатацию нематериальный актив – сайт ООО «СП-КАРД» доменное имя https://spcard24.ru/

В целях бухгалтерского и налогового учета установить стоимость 206 949,45 руб.

Код по ОКОФ: 790.00.90.09 - Другие объекты интеллектуальной собственности. Определен срок полезного использования НМА для целей бухгалтерского и налогового учета - 69 месяцев. Начисление амортизации линейным способом.

На конец отчетного периода Обществом проведена проверка стоимости объектов нематериальных активов на обесценение в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

В отчетном периоде проведена проверка элементов амортизации НМА. Корректировка не производилась.

Пояснение 4. Основные средства, права пользования активами, инвестиционная недвижимость

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, ППА, капитальных вложений в объекты основных средств и в инвестиционную недвижимость отражено в Таблицах № 4.1-4.6.

Таблица 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.	20 019	(3 765)	7 392	-	-	(1 250)	-	-	-	-	-	27 410	(5 015)
	За 2024 г.	8 807	(756)	7 660	(138)	138	(584)	-	-	-	-	-	20 019	(3 765)
в том числе: Здания	За 2025 г.	15 045	(666)	-	-	-	(504)	-	-	-	-	-	15 045	(1 170)
	За 2024 г.	7 910	(222)	7 135	-	-	(444)	-	-	-	-	-	15 045	(666)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	289	(104)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	289	(201)
	За 2024 г.	289	(8)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	289	(104)
Офисное оборудование	За 2025 г.	994	(601)	-	-	-	(129)	-	-	-	-	-	994	(730)
	За 2024 г.	608	(526)	387	-	-	(75)	-	-	-	-	-	994	(601)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 691	(2 393)	7 392	-	-	(521)	-	-	-	-	-	11 082	(2 914)
	За 202	-	-	-	-	-	170	-	-	-	-	-	3 691	(2 393)

	4 г.													
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	(138)	138	(138)	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.2. Наличие и движение прав пользования активами (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоценная)	накопленные амортизация и	поступило (с учетом пересм	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоценная)	накопленные амортизация и

		стоимость	обесценение	отра фактической стоимости)	фактическая (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценённая) стоимость	накопленная амортизация	стоимость	обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	24 750	(3 183)	218	-	-	(2 478)	-	-	-	24 968	(5 661)
	За 2024 г.	33 391	(2 954)	(4 950)	-	-	(2 791)	-	-	-	24 750	(3 183)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	24 750	(3 183)	-	-	-	(2 442)	-	-	-	24 750	(5 624)
	За 2024 г.	33 391	(2 954)	(4 950)	-	-	(2 791)	-	-	-	24 750	(3 183)
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.	-	-	218	-	-	(37)	-	-	-	218	(37)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (в тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	41 702	37 821	38 487
в том числе:			
Здания	13 875	14 379	7 688
Машины и оборудование (кроме офисного)	88	185	281
Офисное оборудование	264	393	81
Транспортные средства	27 294	22 865	30 436
Другие виды основных средств	181	-	-
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	-	-	-

Таблица 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	-	-	-

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

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.	-	-	5 729	-	-	(5 729)	-	-
	За 2024 г.	-	-	525	-	(138)	(387)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 511	-	-	(5 511)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	218	-	-	(218)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерная техника и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	(138)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	387	-	-	(387)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 053	-	2 220	-	-	(7 273)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение г.Орел ул.Ливенская д.33 пом.170 (2024)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 053	-	2 082	-	-	(7 135)	-	-
Компьютер Ginzzu Процессор Intel Core i3 - 12100 OEM 2024 1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
Компьютер Ginzzu Процессор Intel Core i3 - 12100 OEM 2024 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
Компьютер Ginzzu Процессор Intel	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Core i3 - 12100 OEM 2024 3	За 2024 г.	4	-	28	-	-	(28)	-	-
Компьютер Ginzzu Процессор Intel Core i3 - 12100 OEM 2024 4	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
Компьютер Ginzzu Процессор Intel Core i3 - 12100 OEM 2024 5	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 881	-	-	(1 881)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 881	-	-	(1 881)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

На конец отчетного периода Обществом проведена проверка стоимости основных средств на обесценение в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения основных средств не выявлены.

В отчетном периоде проведена проверка элементов амортизации основных средств. Корректировка не производилась.

Права пользования активами ППА

В течение периода договоры аренды основных средств имеются (имелись) со следующими контрагентами:

№	Контрагент		Объект аренды
1	ООО "ФЛИТ ФИНАНС"	Договор лизинга №001/12084/Т/23-LA от 04.10.2023	Транспортное средство
2	ООО "ФЛИТ ФИНАНС"	Договор лизинга №002/12084/Т/23-LA от 04.10.2023	Транспортное средство
3	ООО "ФЛИТ ФИНАНС"	Договор лизинга №003/12084/Т/23-LA от 04.10.2023	Транспортное средство
4	ООО "ФЛИТ ФИНАНС"	Договор лизинга №004/12084/Т/23-LA от 04.10.2023	Транспортное средство

Ограничения со стороны арендодателей по использованию объектов аренды в рамках основных функций предмета аренды отсутствуют.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

№	Контрагент	Сумма, тыс.руб.
1	ООО "ФЛИТ ФИНАНС"	2 365,6

Неотделимые капитальные улучшения, а также модернизация этих объектов, включаются в состав собственных основных средств, компенсация арендодателя не предусмотрена, период амортизации устанавливается исходя из сроков полезного использования объекта основного средства, на основании учетной политики Организации, учитывая сроки аренды основного объекта (не менее срока аренды).

Перечень объектов неотделимых капитальных улучшений (руб.)

Наименование	Дата ввода	Первоначальная стоимость			Амортизация		Балансовая (остаточная) стоимость	
		на 31.12.2024	изменения за 2025	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Специализированный полуприцеп-самосвал AM9560-30S 6444	30.06.26	0	961374,15	961374,15	0	57 111,36	0	904 262,79
Специализированный полуприцеп-самосвал AM9560-30S 6445	30.06.26	0	919 348,39	919 348,39	0	54 614,76	0	864 733,63
Итого		0	1 880 722,54	1 880 722,54	0	111 726,12	0	1 768 996,42

Пояснение 4.1. Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Организация провела тестирование на обесценение активов по состоянию на 31.12.2025г. Оценивались признаки обесценения по состоянию на 31.12.2025г. Решение – отсутствует необходимость определения справедливой стоимости актива с учетом существенности влияния на нее выявленных признаков обесценения.

В качестве примеров признаков возможного обесценения, которые подлежат анализу со стороны Общества можно выделить:

Внешние признаки

Существенные изменения в законодательстве РФ, внешней и внутренней политике, экономике, технологиях, которые произошли в течение отчетного года или произойдут в ближайшем будущем и которые неблагоприятно влияют на деятельность компании

Значительное снижение за отчетный год справедливой стоимости актива по сравнению со снижением справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации и (или) устаревания (нормального физического и (или) морального износа)

Отсутствие или значительное снижение потребности в продукции, работах, услугах, обеспечиваемых активом

Внутренние признаки

Моральное устаревание и (или) физическое повреждение актива, снижающие его полезный потенциал

Существенные долгосрочные изменения в степени и (или) способе использования актива, которые произошли в течение отчетного периода или ожидаются в ближайшем будущем и которые неблагоприятно повлияют на деятельность компании

Принятие решения о приостановлении создания объекта имущества на неопределенный срок

Значительное ухудшение финансовых (экономических) результатов использования актива либо появление данных, указывающих, что финансовые (экономические) результаты использования актива ухудшатся по сравнению с ожиданиями

Резкое увеличение расходов компании на эксплуатацию или обслуживание актива по сравнению с тем, что было первоначально запланировано

Пояснение 5. Финансовые вложения отсутствуют.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений отражено в Таблицах № 5.1-5.2.

Таблица 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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	-	-	-

Раздел II Бухгалтерского баланса Оборотные активы

Пояснение 6. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов отражено в Таблицах № 6.1, 6.2.

Таблица 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	4 077	-	1 772 235	(1 771 067)	-	-	X	X	5 246	-
	За 2024 г.	756	-	1 758 297	(1 754 975)	-	-	X	X	4 077	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	637	-	1 868	(1 409)	-	-	2 124	-	3 219	-
	За 2024 г.	650	-	2 635	(5 596)	-	-	2 948	-	637	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 441	-	1 770 367	(1 769 658)	-	-	(2 124)	-	2 026	-
	За 2024 г.	106	-	1 755 662	(1 749 380)	-	-	(2 948)	-	3 441	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Готовая продукция отсутствует.

Незавершенное производство отсутствует.

Организация провела тестирование на обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2025г. Оценивались признаки обесценения по состоянию на 31.12.2025г. Решение – отсутствует необходимость определения обесценения стоимости ТМЦ с учетом существенности влияния на нее выявленных признаков обесценения.

В качестве примеров признаков возможного обесценения, которые подлежат анализу со стороны Общества можно выделить:

Внешние признаки

Существенные изменения в законодательстве РФ, внешней и внутренней политике, экономике, технологиях, которые произошли в течение отчетного года или произойдут в ближайшем будущем и которые неблагоприятно влияют на деятельность компании

Значительное снижение за отчетный год справедливой стоимости актива по сравнению со снижением справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации и (или) устаревания (нормального физического и (или) морального износа)

Отсутствие или значительное снижение потребности в продукции, работах, услугах, обеспечиваемых активом

Внутренние признаки

Моральное устаревание и (или) физическое повреждение актива, снижающие его полезный потенциал

Существенные долгосрочные изменения в степени и (или) способе использования актива, которые произошли в течение отчетного периода или ожидаются в ближайшем будущем и которые неблагоприятно повлияют на деятельность компании

Принятие решения о приостановлении создания объекта имущества на неопределенный срок

Значительное ухудшение финансовых (экономических) результатов использования актива либо появление данных, указывающих, что финансовые (экономические) результаты использования актива ухудшатся по сравнению с ожиданиями

Резкое увеличение расходов компании на эксплуатацию или обслуживание актива по сравнению с тем, что было первоначально запланировано

Пояснение 7. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской задолженности отражено в Таблицах № 7.1, 7.2.

Таблица 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность - всего	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.	69 436	(84)	75 605	435	(65 523)	(12)	(47)	-	79 942	(474)
	За 2024 г.	59 311	-	68 095	68	(58 038)	-	-	-	69 436	(84)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56 334	-	63 749	-	(56 130)	-	-	-	63 953	-
	За 2024 г.	57 217	-	56 318	-	(57 201)	-	-	-	56 334	-
Расчеты с покупателями и заказчикам и	За 2025 г.	8 396	(84)	9 850	-	(5 060)	-	(38)	-	13 186	(451)
	За 2024 г.	504	-	8 346	4	(458)	-	-	-	8 396	(84)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70	-	(71)	82	(52)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	26	-	47	23	(26)	-	-	-	70	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчикам и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(41)	41	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторам и	За 2025 г.	552	-	27	353	(460)	(12)	(9)	-	460	(23)
	За 2024 г.	-	-	562	-	(10)	-	-	-	552	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 436	-	-	-	-	-	1 436	-
	За 2024 г.	1 266	-	(1 014)	-	(252)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	263	-	28	-	-	-	-	-	291	-
	За 2024 г.	208	-	55	-	-	-	-	-	263	-

	.										
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	3 821	-	587	-	(3 821)	-	-	-	587	-
	За 2024 г.	91	-	3 821	-	(91)	-	-	-	3 821	-
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.	69 436	(84)	75 605	435	(65 523)	(12)	(47)	X	79 942	(474)
	За 2024 г.	59 311	-	68 095	68	(58 038)	-	-	X	69 436	(84)

Таблица 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	3 985,37	3 536,39	252,75	168,78	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 985,37	3 536,39	252,75	168,78	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров,

признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности составил:

на 31.12.2025г. 437 470,92;

на 31.12.2024г. 83 965,37;

на 31.12.2023г. 0,00.

Пояснение a. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов денежных средств и денежных эквивалентов по направлениям движения: текущая, инвестиционная и финансовая деятельность содержатся в «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- переводы денежных между расчетными счетами

Дополнения к Отчету о движении денежных средств:

Проценты по краткосрочным депозитам признаются доходами от текущих операций, отражены по строка 4119.

Движения денежных средств по текущей деятельности по строкам «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и платежи «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» отражены в суммах без НДС.

Погашение обязательств по аренде раскрыто в строке прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4129).

Расчет платежей в рамках инвестиционной деятельности по платежам в связи с приобретением, созданием, модернизацией и т.п. внеоборотных активов состоит из следующих компонентов-слагаемых (строка 4329)

Пояснение b. Прочие оборотные активы

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе обособленно. В связи с этим в составе прочих оборотных активов объединена общей суммой с детализацией в таблице ниже, информация об отдельных видах активов, каждый из которых не является существенным в отдельности, но существенна их общая сумма.

Таблица b. Информация о прочих оборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Прочие оборотные активы – всего,	1055	455	822
в том числе:			
Расходы будущих периодов	1055	455	822

Пояснение c. Раздел III Бухгалтерского баланса Капитал

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода капитала содержатся в «Отчет об изменениях капитала».

За отчетный период 2025 чистая прибыль составляет 5163 тыс. руб., за предшествующий период 2024 составляет 1044 тыс. руб.

За отчетный период 2025 начислены и выплачены дивиденды в размере 2800 тыс. руб. (вкл. НДФЛ), за предшествующий период 2024 500 тыс. руб. (вкл. НДФЛ).

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 11 500 000 (одиннадцать миллионов пятьсот тысяч) руб., оплачен полностью.

Информация об участниках Общества и их долях в уставном капитале раскрыта в разделе I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Добавочный капитал

Безвозмездная передача имущества от единственного участника в размере 600 000,00 руб.

Раздел IV Бухгалтерского баланса Долгосрочные обязательства, Краткосрочные обязательства

Пояснение 8. Заемные средства

Кредиты и займы	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Долгосрочные кредиты и займы – всего		1 996 489,70	30 000 000,00	0,00
в том числе:				
долгосрочные кредиты, всего		1 996 489,70	30 000 000,00	0,00
в том числе:				
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО), Кредитное соглашение №ЭКР/512024-003359 от 10.12.2024	09.12.2027	1 996 489,70	30 000 000,00	0,00
Краткосрочные кредиты и займы – всего		45 000 000,00	2 226 876,63	14 789 162,84
краткосрочные кредиты, всего		45 000 000,00	2 226 876,63	14 789 162,84
в том числе:				
ОРЛОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8595 ПАО СБЕРБАНК, Договор №8595A5NDDWFQ2Q0RQ0UZ9A от 30.08.2022	29.08.2025	0,00	2 226 876,63	14 789 162,84
БАНК УРАЛСИБ ПАО, Кредитный договор №0240-9G1/00002 от 19.12.2025	19.06.2026	30 000 000,00	0,00	0,00
БАНК ТОЧКА ООО, Кредитный договор № 35101-0000005807 от 30.12.2025	27.12.2026	15 000 000,00	0,00	0,00

Кредиты получены без обеспечений.

В 2025 году величина процентов по кредитам, включенных в состав прочих расходов, составила 6 842,44 тыс. руб.

В 2024 году величина процентов по кредитам, включенных в состав прочих расходов, составила 937,25 тыс. руб.

Пояснение 8. Обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств содержатся в Таблицах № 8.1, 8.2, 8.3.

Таблица 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	Перекласси-фицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 884	-	-	(35 887)	-	-	1 996
	За 2024 г.	16 989	30 000	-	(9 105)	-	-	37 884
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.	7 884	-	-	(7 884)	-	-	-
	За 2024 г.	16 989	-	-	(9 105)	-	-	7 884
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	30 000	-	-	(28 004)	-	-	1 996
	За 2024 г.	-	30 000	-	-	-	-	30 000
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.	64 153	107 847	-	(55 744)	(2)	-	116 254
	За 2024 г.	82 219	55 795	-	(73 862)	-	-	64 153
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	309	212	-	(237)	-	-	284
	За 2024 г.	1 465	235	-	(1 390)	-	-	309
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 830	54 153	-	(54 372)	-	-	54 612
	За 2024 г.	51 282	54 476	-	(50 927)	-	-	54 830
Расчеты с прочими	За	-	-	-	-	-	-	-

поставщиками и подрядчиками	2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	5	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	4	8	-	(4)	-	-	8
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 660	917	-	(134)	-	-	4 442
	За 2024 г.	8 433	-	-	(4 773)	-	-	3 660
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 227	42 773	-	-	-	-	45 000
	За 2024 г.	14 789	-	-	(12 562)	-	-	2 227
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.	370	19	-	(182)	-	-	207
	За 2024 г.	137	157	-	76	-	-	370
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 143	9 628	-	-	-	-	10 772
	За 2024 г.	4 942	-	-	(3 798)	-	-	1 143
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	407	-	-	(6)	-	-	401
	За 2024 г.	578	-	-	(171)	-	-	407
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 196	139	-	(813)	-	-	522
	За 2024 г.	588	917	-	(310)	-	-	1 196
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	102 037	107 847	-	(91 631)	(2)	X	118 250
	За 2024 г.	99 208	85 795	-	(82 967)	-	X	102 037

Таблица 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	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств содержатся в разделе 8.3 «Оценочные обязательства».

Таблица 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.	-	2 549	1 848	183	517
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 549	1 848	183	517
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Формула расчета обязательства закреплена учетной политикой Организации. Расчет производится в программе ЗУП. Сумма обязательства включает в себя непосредственные начисления и соответствующие налоги, на полученную сумму создается резерв и отражается на соответствующем счете.

Пояснения 9. Обеспечения обязательств

Наличие на начало и конец отчетного периода полученных и выданных обеспечений обязательств содержится в Таблице №9.

Таблица 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	124	552	-
в том числе: САНАТОРИЙ ДЛЯ ДЕТЕЙ ДЕТСКИЕ ДЮНЫ СПБ ГБУЗ	80	80	-
СПБМТСБ АО	20	-	-
ОРЛОВСКАЯ ПБСТИН МИНЗДРАВА РОССИИ ФКУ	10	-	-
ПСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА ГБУЗ	5	-	-
ООПБ БУЗ ОРЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ	5	-	-
СОСКОВСКАЯ ЦРБ БУЗ ОРЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ	5	-	-
СЕВЕРНОЕ МБУ	-	216	-
ЦОМ ГО И ЧС ЗАЩИТА ГБУ КК	-	60	-
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТНАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА ГБУ РО	-	48	-
ЭТП ООО	-	36	-
МОУ ЛЕСНАЯ СОШ	-	22	-
УБИНСКАЯ ЦРБ ГБУЗ НСО	-	21	-
ИМЦЭУАОСМП РОСЗДРАВНАДЗОРА ФГБУ	-	16	-
СБЕРБАНК - АСТ АО	-	15	-
АДМИНИСТРАЦИЯ ЛЕСНОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА	-	14	-
ОТДЕЛ ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА И БЛАГОУСТРОЙСТВА	-	9	-
СЛУЖБА СПАСЕНИЯ Г. ЕЙСКА МБУ	-	6	-
ГБ МСЭ ПО ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ МИНТРУДА РОССИИ ФКУ	-	6	-
ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН РОСЗДРАВНАДЗОРА ПО ОРЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ	-	6	-

Пояснение 10 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Таблице №10.

Таблица №10. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	1 770 539	1 753 598
Затраты на оплату труда	26 987	28 349
Отчисления на социальные нужды	5 559	5 307
Амортизация	3 612	3 413
Прочие затраты	41 672	46 996
Итого по элементам	1 848 369	1 837 663
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 848 369	1 837 663

Отчет о финансовых результатах

Пояснение 11. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Информация о отложенных налоговых активах и обязательствах, налоге на прибыль отражена в Таблицах № 11.1-11.3.

Таблица 11.1. Отложенные налоговые активы

ОНА	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы, в том числе:	**4 164 500,82**	**6 091 091,66**	**0,00**
Дебиторская задолженность	1 291,65	0,00	0,00
Косвенные производственные расходы	20 527,95	10 263,98	0,00
Основные средства организации	1 331,97	780,81	0,00
Оценочные обязательства и резервы	129 339,52	0,00	0,00
Права пользования активами	0,00	6 036 077,32	0,00
Резервы сомнительных долгов	130 359,08	20 991,34	0,00
Расходы будущих периодов	11 468,74	22 978,21	0,00
Арендные обязательства	3 870 181,91	0,00	0,00

Таблица 11.2. Отложенные налоговые обязательства

ОНО	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	**6 516 613,22**	**7 264 983,53**	**0,00**
Основные средства организации	5 579 380,21	5 736 587,17	0,00
Арендные обязательства	937 233,01	1 528 396,36	0,00

Таблица 11.3. Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения:	8 866	2 546
Налог на прибыль по декларации	2 525	328
Отложенный налог на прибыль	1 178	1 174
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	5 163	1 174

Пояснение 12 к отчету о финансовых результатах

Информация о выручке по видам отражена в Таблице №12.1.

Таблица 12.1. Информация о выручке по видам (в руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов– всего	1 868 343 827,51	1 833 779 384,05
в том числе:		
Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	1 868 343 827,51	1 833 779 384,05
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего	0,00	8 345 737,9
в том числе:		
Предоставление услуг по перевозке груза	0,00	8 345 737,9
Выручка - всего	**1 868 343 827,51**	**1 842 125 121,95**

Расходы по обычным видам деятельности отражены в пояснении 10 Таблица №10.

Информация о себестоимости отражена в таблице №12.2-12.3.

Таблица 12.2. Себестоимость продаж (в руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	1 769 150 789,51	1 749 358 125,90
в том числе:		
Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	1 769 150 789,51	1 749 358 125,90
Себестоимость - всего	**1 769 150 789,51**	**1 749 358 125,90**

Информация о коммерческих расходах отражена в таблице №12.3

Таблица 12.3. Структура коммерческих расходов (в руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Коммерческие расходы - всего	**79 217 989,54**	**88 304 707,64**
в том числе:		
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 10 рабочих мест		50200,00
Агентское вознаграждение АСМАП-Сервис ООО	8 665 028,54	11694233,82
Амортизация	1 021 767,96	1836195,15
Амортизация НМА	36 931,34	37602,84
Амортизация права пользования активом	2 553 306,12	3443335,96
Аренда сервера		32960
Аренда склада	156 407,00	36855
Аудиторские услуги	150 000,00	150000
Ведисофт Softphone.Pro клиентская лицензия для пользователей	13 298,32	12816,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	53 707,63	56485,18
Вознаграждение по договору о предоставлении банковской гарантии	151 861,45	9637,79
Вступительный и членский взнос в Ассоциацию международных автомобильных перевозчиков		39000
Затраты на топливо служебного автомобиля	14 607,27	38386,30
ГСМ Седельный тягач FAW JH6 E887BK57		1300158,88
ГСМ Седельный тягач FAW JH6 E891BK57		1477805,74
Изготовление ЭЦП, сертификат ключа проверки ЭЦП	13 480,00	12882,00
Информационно-технологическое сопровождение 1С Предприятие	892 529,14	735433,08
Канцелярские расходы	126 312,94	96789,94
Командировочные расходы	45 437,15	138800,86
Комиссия банка за осуществление валютного контроля		5000,00

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Коммунальные услуги офисных помещений	285 883,86	259121,43
Лицензионное вознаграждение (роялти) до 12 мес.	50 000,00	50000,00
Лицензия на доступ к базе данных АвтоТрансИнфо до 12 мес.	12 930,33	15298,92
Лицензия на использование программы для ЭВМ "1С-Битрикс24" до 12 мес.	45 494,69	53705,24
Лицензия на право использования продукта Астрал-Отчетность до 12 мес.	5 368,82	4894,55
Налог на имущество	310 787,00	285446,00
Неисключительное право на ПО ViPNet Client for Windows 4.x	8980,00	
Нотариальные услуги		9350,00
Оборудование компьютерное и пр.оргтехника в эксплуатации	36 200,00	259602,48
Оборудование связи (в т.ч.телефоны) в эксплуатации	24 493,12	60381,07
Обслуживание оргтехники, заправка картриджа	28 816,71	32005,10
Обслуживание, ТО, ремонт Седельный тягач FAW JH6 E887BK57	500 981,35	422169,78
Обслуживание, ТО, ремонт Седельный тягач FAW JH6 E891BK57	608 582,60	235359,53
Обслуживание, ТО, ремонт служебного транспорта	21 851,68	167337,11
Обучение водителя		7000,00
Обучение по программе профессиональной переподготовки	29 952,38	42000,00
Оказание сервисных услуг Газпромнефть-региональные продажи ООО	25 493 541,46	28059405,51
Оказание услуг HeadHunter Доступ к Базе данных	28 625,00	75723,32
Оказание услуг по топливным картам в информац.пространстве / АСМАП	768 000,00	724000
Оплата труда	26 813 685,87	28438957,02
Плата за участие в электронных процедурах ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ	224 799,45	37219,88
Плата за участие в электронных процедурах ФЗ от 18.07.2011 №223-ФЗ	15 542,50	
Плата, взимаемая с лица,с которым заключается контракт по результатам проведения электронн.процедуры	380 270,64	14240,52
Комиссия за участие в электронной процедуре	16735,57	
Почтовые расходы, услуги по доставке корреспонденции	665946,38	575233,87
Права использования Saby "Все о компаниях"	6 743,27	
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок" модуль "Интеграция.Универсальный"	17 500,02	10678,74
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Доверенность" 10 доверенностей до 12 мес		5742
Право использования программы для ЭВМ «Интеграция с Asterisk» Лицензия до 12 мес	31 625,00	29112,90
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок» до 12 мес	162 271,53	56939,03
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Компас» до 12 мес	39 396,33	73428,01
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Маркет» до 12 мес	5 982,71	2080,00
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Фокус» до 12 мес	155 373,01	28063,01
Право использования программы для ЭВМ Контур до 12 мес		77350,01
Право участия в организованных торгах СПБМТСБ в Секции Нефтепродукты	17 407,52	
Предоставление доступа к базе данных программного приложения Омником до 12 мес	9 100,00	11470,00
Признано оценочное обязательство по оплате отпусков	188 358,88	
Сертификат 1С-Битрикс24. Маркетплейс	20280,36	
Сертификат технической поддержки ПО ViPNet Client for Windows 4.x	791,33	
Сопровождение СПС КонсультантБухгалтер	116 127,24	107717,50
Специальная оценка условий труда	10 000,00	
Страхование КАСКО, ОСАГО транспортных средств	896 613,00	608057,28
Страховые взносы	5 505 036,79	5250222,04
Транспортный налог	115 837,00	86971,00
Услуги (сертификация) по предоставлению кодов маркировки	591,02	
Услуга по пользованию дорогами федерального значения (платон)		206326,76
Услуги платного проезда по федеральным дорогам		381007,16
Услуги по организации доставки груза		3325,00
Услуги связи	723 779,72	722313,88
Услуги электронной торговой площадки. Секция государственные закупки	7 800,00	10121,67
Хозяйственные и административные расходы	431 164,40	1635163,96
Юридические услуги	355 000,00	

Пояснение 13 к Отчету о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы

Информация о Прочих доходах и расходах отражена в Таблице №13.1-13.2.

Таблица 13.1. Структура прочих доходов и расходов (в руб.)

Наименование показателя	Прочие доходы 2024г	Прочие расходы 2024г
Всего	**232 733,13**	**489 891,78**
В том числе:		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	67 550,70	
Прочие внереализационные доходы	125 182,15	
Возмещение убытков	40 000,00	
Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам)		83 965,37
Расходы на услуги банков		53 885,48
Прочие расходы		261 646,73
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		90 394,20

Таблица 13.2. Структура прочих доходов и расходов (в руб.)

Наименование показателя	Прочие доходы 2025г	Прочие расходы 2025г
Данные отчета о финансовых результатах	**1 182 870,68**	**6 634 976,43**
Оценочные обязательства по оплате труда	183 202,47	
Возмещение расходов по оплате госпошлины	199 790,00	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 517,22	
Прочие внереализационные доходы и расходы	*209 147,45*	
Возмещение убытков	24 666,67	
Возмещение судебных расходов, оплаты юридических услуг	*127 500,00*	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	442 837,97	
Возмещение штрафа ГИБДД	*3 412,5*	
Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам)		437 470,93
Прочие расходы, не принимаемые в целях НУ, в т.ч. расходы прошлых лет		3 227 466,60
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		11 512,96
Оплата госпошлины		319 603,00

Процентные расходы (аренда, лизинг) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		1 840 515,96
Расходы на услуги банков		*98 613,77*
Пени по налогам и сборам		*75,54*
Списание выделенного НДС на прочие расходы		3 259,25
Прочие внереализационные доходы и расходы		*217 269,03*
Прочие внереализационные доходы (расходы) / Амортизация ТС, не используемых в эксплуатации		*153 252,88*
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		*312 480,00*
Возмещение штрафа ГИБДД		*3 412,5*
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		*10 044,00*

III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Полный перечень связанных сторон ООО «СП-КАРД», включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	**Характер отношений** *(напр., доля владения, принятие управленческих решений, и т. д.)*
Войницкий Станислав Олегович	100% доля владения ООО «СП-КАРД» Является сотрудником ООО «СП-КАРД»

Бенефициарный владелец на 31.12.2025г. - Войницкий Станислав Олегович. Бенефициарный владелец на 31.12.2024г. – Войницкий Станислав Олегович.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами путем перечисления на банковскую карту.

Таблица 14.1 Информация о выплатах участнику общества

Наименование связанной стороны	Сальдо расчетов входящее	Наименование операции, сумма	в руб.	Сальдо расчетов исходящее
2025 год	01.01.2025г.			31.12.2025г.
Физ.лицо (участник)		Выплата дивидендов	2 800 000,00	
Войницкий Станислав Олегович		Взнос в уставный капитал	8 500 000,00	
		Безвозмездная передача имущества от единственного участника	600 000,00	
2024 год	01.01.2024г.			31.12.2024г.
Физ.лицо (участник)		Выплата дивидендов	500 000,00	
Войницкий Станислав Олегович				

Процентные расходы (аренда, лизинг) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		1 840 515,96
Расходы на услуги банков		*98 613,77*
Пени по налогам и сборам		*75,54*
Списание выделенного НДС на прочие расходы		3 259,25
Прочие внереализационные доходы и расходы		*217 269,03*
Прочие внереализационные доходы (расходы) / Амортизация ТС, не используемых в эксплуатации		*153 252,88*
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		*312 480,00*
Возмещение штрафа ГИБДД		*3 412,5*
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		*10 044,00*

Таблица 13.3 Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению» и строки 2330 «Проценты к уплате»

	2025г	**2024г**
Проценты к получению строка ОФР 2320	**1 700 611**	**176 464**
ОРЛОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8595 ПАО СБЕРБАНК	24 654	
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	1 675 958	176 464
Проценты к уплате строка 2330	**7 366 582**	**1 835 279**
ОРЛОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8595 ПАО СБЕРБАНК	902 390	937 251
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	5 940 055	
Процентные расходы (аренда, лизинг)	524 137	898 028

III. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Полный перечень связанных сторон ООО «СП-КАРД», включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	**Характер отношений** *(напр., доля владения, принятие управленческих решений, и т. д.)*
Войницкий Станислав Олегович	100% доля владения ООО «СП-КАРД» Является сотрудником ООО «СП-КАРД»

Бенефициарный владелец на 31.12.2025г. - Войницкий Станислав Олегович. Бенефициарный владелец на 31.12.2024г. – Войницкий Станислав Олегович.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами путем перечисления на банковскую карту.

Таблица 14.1 Информация о выплатах участнику общества

Наименование связанной стороны	Сальдо расчетов входящее	Наименование операции, сумма	в руб.	Сальдо расчетов исходящее
2025 год	01.01.2025г.			31.12.2025г.
Физ.лицо (участник)		Выплата дивидендов	2 800 000,00	
Войницкий Станислав Олегович		Взнос в уставный капитал	8 500 000,00	
		Безвозмездная передача имущества от единственного участника	600 000,00	
2024 год	01.01.2024г.			31.12.2024г.
Физ.лицо (участник)		Выплата дивидендов	500 000,00	
Войницкий Станислав Олегович				

Таблица 14.2 Информация по связанным сторонам

Связанные стороны	Фамилия Имя Отчество	Основание
Генеральный директор ООО СП-КАРД	Щукин Алексей Вадимович	Решение единственного участника о продлении полномочий генерального директора №1 от 03.05.2023г.
Заместитель генерального директора по коммерческой деятельности ООО «СП-КАРД»	Войницкий Станислав Олегович	Единственный участник ООО «СП-КАРД»

В 2025 году Организация не осуществляла списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания.

На принятие решений не оказывалось влияние связанных сторон с целью получения экономических выгод.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор и заместитель генерального директора по коммерческой деятельности.

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составили: в 2025 г. 2429,63 тыс. руб. отчисления по страховым взносам: в 2025 г. 490,48 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц удержан и перечислен в бюджет.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

–заработная плата;

–премии;

–оплата ежегодного отпуска;

–начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

IV. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, Обществом в отчётном периоде заключены:

Кредитный договор № 35101-0000005807 от 30.12.2025 с ООО "БАНК ТОЧКА" на сумму 50 000 000 руб. в целях пополнения оборотных средств. На 01.01.2026 задолженность по кредиту составила 15 000 000 руб. В феврале 2026г. задолженность полностью погашена.

Кредитный договор №0240-9G1/00002 от 19.12.2025 с ООО БАНК УРАЛСИБ на сумму 30 000 000 руб. в целях пополнения оборотных средств. На 01.01.2026 задолженность по кредиту составила 30 000 000 руб.

V. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СП-Кард» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

В феврале 2026 года произведена передача одного объекта, находящегося в лизинге, Специализированный полуприцеп-самосвал AM9560-30S 6445, по соглашению о передаче прав и обязанностей по договору лизинга №004/12084/Т/23-LA от 12.02.2026г. Данная операция повлечет отражение в финансовом результате убытка от сделки. Также будет списание на финансовый результат остаточной стоимости капитализированных затрат на ремонт основных средств: Специализированный полуприцеп-самосвал AM9560-30S 6445.

Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчётной даты, но незавершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчётном периоде отсутствуют.

VI. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск рыночных цен. У Общества имеется формализованная политика управления рисками, которая включена в состав внутренних локальных актов Общества, которые в целом образуют систему внутреннего контроля. Кроме того, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Налоговые риски

Руководство Общества принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с возможными налоговыми проверками.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесёт финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. При этом размер дебиторской задолженности ниже порога существенности для Общества на основании учетной политики Общества. За исключением обстоятельств, описанных выше, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска. Напротив, в силу внешних негативных факторов, а именно, рынок деятельности Общества направлен на

замещение импортного и развитие отечественного программного обеспечения, у Общества возникают возможности по развитию и, в частности, наиболее вероятен динамичный и регулярный рост цен на услуги Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной и ежедневной основе Общество проводит мониторинг и анализ денежных потоков, дебиторской и кредиторской задолженности, одной из целей которых является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки — это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками, в том числе и потому, что не использует кредитные средства (ресурсы) для ведения деятельности. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок по доходным операциям, в частности, процентным ставкам финансовых институтов по размещению свободных денежных средств и прогнозирует (управляет) доходностью от данных операций.

Правовой риск

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организации норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Общества контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Общества контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Стратегический риск

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

«17» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Щукин Алексей Вадимович

М.П.