

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

Оглавление

1.	Концепция составления бухгалтерской отчетности	3
2.	Основные сведения об организации	4
3.	Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики	5
3.1.	Изменения учетной политики на 2025 год	5
3.2.	Основные сведения об учетной политике организации	6
4.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	11
4.1.	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	11
4.2.	Основные средства и капитальные вложения в них	11
4.3.	Аренда	11
4.4.	Финансовые вложения	12
4.5.	Запасы	12
4.6.	Дебиторская и кредиторская задолженность	13
4.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	13
4.8.	Капитал (уставный, резервный добавочный)	14
4.9.	Оценочные обязательства	14
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	15
5.1.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	15
5.2.	Прочие доходы и расходы	15
6.	Прочие пояснения	17
6.1.	События после отчетной даты	17
6.2.	Информация о связанных сторонах	17
6.3.	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	17
6.4.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности 18	
6.5.	Условные обязательства и условные активы	19
6.6.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	19
6.7.	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте 19	

1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные в текстовой и табличной форме (далее – Пояснения), являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ПЭЛК-Экспорт» (далее – Организация).

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных объектах бухгалтерского учета, подлежащих обособленному представлению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, составляет 10% от суммы основного показателя.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

2. Основные сведения об организации

Общие сведения

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «ПЭЛК-Экспорт»

Сокращенное наименование организации: ООО «ПЭЛК-Экспорт»

Юридический адрес организации: 630007, Новосибирская обл., город Новосибирск, ул.Фабричная, д. 4, ком 204

ООО «ПЭЛК-Экспорт» образовано путем создания юридического лица, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Новосибирска ОГРН 1175476058075, дата регистрации 25 мая 2017 года.

ИНН/КПП 5407964640/540701001.

Основными видами деятельности Организации являются Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69.3) и Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29).

Информация о численности работников

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила

за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
10	10	11

Органы управления Организации

Органами управления в соответствии с уставом являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (директор).

Высшим органом управления в Организации является единственный участник.

Единоличным исполнительным органом является директор Беленко Александр Павлович.

3. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

3.1. Изменения учетной политики на 2025 год

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143 «О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

- С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 к ФСБУ 4/2023, формируемые в бухгалтерской конфигурации 1С: Предприятие 8 в качестве регламентированных отчетов.

Введение в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Организации. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Детализация показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год на каждую отчетную дату и за каждый отчетный период, представленный в настоящей отчетности.

3.2. Основные сведения об учетной политике организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Отступления от правил ведения конкретных объектов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, не допускались.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяет.

Предмет учетной политики	Способы оценки активов и обязательств и другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета
1. Организация бухгалтерского учета	<p>Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы руководителем Организации. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.</p> <p>Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.</p>
2. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)	<p>Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.</p> <p>Способ начисления амортизации НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации – линейный способ.</p> <p>Периодичность начисления амортизации НМА – ежемесячно.</p> <p>Способ оценки НМА по всем группам в бухгалтерском учете после признания – по первоначальной стоимости.</p> <p>Порядок учета материального носителя, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности - фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Материальный носитель не учитывается отдельно от объекта НМА.</p> <p>Организацией принято решение применять ФСБУ 14/2022 в отношении объектов НМА вне зависимости от их стоимости.</p>
3. Основные средства (ФСБУ 6/2020)	<p>В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, стоимость которых менее 40 тыс. руб., не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации.</p> <p>При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, различие сроков полезного использования которых отличается от другой части более чем на 80%, а отличие стоимости части объекта от всего объекта в целом более чем на 50%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в случае если эти затраты составляют не менее 40% от первоначальной стоимости объекта и производятся с частотой более 12 месяцев.</p> <p>После признания объекты основных средств всех групп оцениваются в</p>

	<p>бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского.</p> <p>Амортизация по основным средствам всех групп, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.</p> <p>Сумма, ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основного средства, составляющая более 20 % от первоначальной стоимости выбывающего объекта, является существенной, в целях определения ликвидационной стоимости.</p>
4. Аренда (ФСБУ 25/2018)	<p>В отношении договоров аренды, в которых Организация выступает арендатором, используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. - номинальная величина будущих арендных платежей предмета аренды менее 500 000 руб. (руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 в целях обеспечения рациональности ведения учета). <p>В таких случаях, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.</p>
5. Запасы (ФСБУ 5/2019)	<p>В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты на них признаются расходами периода, в котором были понесены.</p> <p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается ежемесячно</p> <p>Товары, приобретенные для розничной торговли оцениваются по фактической себестоимости.</p> <p>Все другие запасы, в том числе незавершенное производство и готовая продукция при признании оцениваются по фактической себестоимости.</p> <p>Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.</p>
6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)	<p>В первоначальную стоимость ценных бумаг при приобретении включаются все затраты, связанные с таким приобретением.</p> <p>Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально.</p> <p>Финансовые вложения, в том числе долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, текущая стоимость которых не определяется, не подлежит изменению (доведению до номинальной стоимости).</p> <p>Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.</p> <p>Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, происходит в оценке по первоначальной стоимости каждой единицы. Выбранный способ оценки применяется ко всем группам (видам) таких финансовых вложений.</p> <p>Доходы от финансовых вложений признаются прочими доходами.</p>
7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)	<p>При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет стоимости активов и обязательств в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте производится также по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.</p> <p>Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, по мере</p>

	изменения курса, а также на отчетную дату.
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)	<p><u>Резерв на оплату отпусков</u></p> <p>Организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого квартала, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.</p> <p>Условный актив (условное обязательство) подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, если поступление (уменьшение) экономических выгод наиболее вероятно.</p>
9. Оценочные значения (ПБУ 21/2008)	<p><u>Резерв по сомнительным долгам</u></p> <p>Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ должник не исполнил обязательство вовремя; ➤ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; ➤ у должника значительные финансовые затруднения; ➤ в отношении должника возбуждена процедура банкротства. <p>В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.</p> <p><u>Резерв под обесценение запасов</u></p> <p>Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов.</p> <p><u>Резерв под обесценение нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений и права пользования активом</u></p> <p>Нематериальные активы, основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной (справедливой) стоимости, капитальные вложения подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p> <p>Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения. В бухгалтерском балансе балансовая стоимость нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов.</p> <p>Права пользования активами, признанные по договорам неоперационной (финансовой) аренды, проверяются на обесценение в том же порядке, что и сходные по характеру использования активы (основные средства, капитальные вложения).</p>
10. Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)	<p>Предметом деятельности организации является Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием/ Производство прочих строительно-монтажных работ. Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами.</p>

	<p>Все прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.</p> <p>В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p> <p>Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции.</p> <p><u>Порядок признания управленческих и коммерческих расходов</u></p> <p>Управленческие расходы, непосредственно не связанные с приобретением (созданием) запасов, в том числе с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно полностью списываются на финансовый результат на счет 90-08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах такие управленческие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».</p> <p>Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и закрываются на счет 90-07 «Коммерческие расходы» ежемесячно. Транспортно-заготовительные расходы закрываются пропорционально реализованным товарам и остатку на конец месяца по формуле среднего процента. Все прочие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», закрываются в полном объеме.</p> <p>В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».</p>
<p>11. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)</p>	<p>В целях определения разниц и соответствующих им показателей (отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянного налогового расхода (дохода)) (ПНР (ПНД)) применяется балансовый метод.</p> <p>Определение величины текущего налога на прибыль происходит на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.</p> <p>В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату отражается развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.</p>
<p>12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)</p>	<p>Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; - денежные переводы в пути на отчетную дату; - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким активам Организация относит депозитные вклады в кредитных организациях на срок до трех месяцев, до востребования, овернайт. <p>Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.</p> <p>Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто, руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008.</p> <p>Денежные потоки, связанные с предоставлением беспроцентных займов физическим и юридическим лицам, классифицируются как денежные потоки от текущих операций</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4129 «Прочие платежи» отражается перечисление денежных средств заемщику; - 4119 «Прочие поступления» отражается возврат денежных средств заемщиком. <p>В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.</p>

	<p>В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:</p> <ul style="list-style-type: none"> - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета. <p>Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета; - 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.
<p>13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)</p>	<p>Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 5 % от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.</p>
<p>14. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)</p>	<p>Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.</p>

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 3.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Нематериальные активы собственными силами Организации не создавались.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов приведена в таблице 3.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Ограничения имущественных прав Организации в отношении нематериальных активов отсутствуют.

Иная информация в отношении объектов нематериальных активов, без знания которой заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности отсутствует.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Незавершенных капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода Организация не имеет.

4.2. Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Ограничения имущественных прав Организации в отношении основных средств отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 4.5 табличной формы настоящих Пояснений.

Незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств на начало и конец отчетного периода Организация не имеет.

На отчетную дату отсутствуют авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств.

4.3. Аренда

Организация является арендатором по договорам недвижимого имущества, Арендуемое имущество в полном объеме используется в основной производственной деятельности Организации.

Организация использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи в отношении следующих договоров аренды, признаются расходом периода:

тыс. руб.

Характер договора аренды	Основание для применения п. 11 ФСБУ 25/2018	Начислено арендных платежей за 2025 год	Величина будущих арендных платежей
Аренда офиса	Срока аренды менее 12 месяцев	503	
Аренда офиса	Срока аренды менее 12 месяцев	369	443
Аренда склада	Срока аренды менее 12 месяцев	1350	
Аренда склада	Срока аренды менее 12 месяцев	785	2094
ИТОГО	-	3 007	2 537

Иная информация о договорах аренды, не оказывает или не способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

4.4. Финансовые вложения

Информация о структуре финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

тыс. руб.

Группировка финансовых вложений	Срок возврата (погашения)	Балансовая стоимость на начало 2025 года		Балансовая стоимость на конец 2025 года	
		Первоначальная	Обесценение	Первоначальная	Обесценение
КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ					
Депозитные вклады в кредитных организациях	До 1 года	264 560	-	220 700	-
ПАО Промсвязьбанк	20.01.2025	26 000	-	-	-
ПАО Промсвязьбанк	24.02.2025	200 000	-	-	-
АО Банк Акцепт	09.01.2025	37 300	-	-	-
АО Банк Акцепт	27.01.2026	-	-	60 700	-
ПАО ВТБ	01.08.2026	1 260	-	-	-
ПАО ВТБ	13.01.2026	-	-	160 000	-
ИТОГО	-	264 560	-	220 700	-
ВСЕГО краткосрочных финансовых вложений	-	264 560	-	220 700	-

Потенциально существенным рыночным рискам, связанным с возможными неблагоприятными для Организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, таких как цены и ценовые индексы, процентные ставки, курсы иностранных валют, финансовые вложения не подвержены.

Информация о наличии и движении отдельных видов финансовых вложений приведена в таблице 5.1 табличной формы настоящих Пояснений.

4.5. Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Авансы, уплаченные Организацией, в связи с их приобретением, созданием, переработкой составляют:

тыс. руб.

Группа, вид запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары для перепродажи	102 329	151 968	142 574
ВСЕГО	102 329	151 968	142 574

В бухгалтерском балансе указанные авансы представлены в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности», а также о наличии просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о резерве по сомнительным долгам

тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам всего, в т.ч. по	Период	На начало года	Начислено	Погашено (использовано)	Восстановлено	На конец года
	За 2025	(8 418)	(19 415)	15 573	-	(12 260)
За 2024	(1 651)	(11 459)	4 692	-	(8 418)	
Покупателям и заказчикам	За 2025	(8 418)	(19 415)	15 573	-	(12 260)
	За 2024	(1 651)	(11 459)	4 692	-	(8 418)

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Вид/отчетная дата	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	8 409	3 123	136 376
ИТОГО	8 409	3 123	136 376

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

Необходимость в привлечении дополнительных денежных средств у Организации отсутствует.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования организацией – отсутствуют.

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности – отсутствуют.

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

4.8. Капитал (уставный, резервный добавочный)

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 100 тыс. руб. Все доли в уставном капитале оплачены в полном объеме.

В 2025 году величина уставного капитала не изменялась.

Информация, раскрываемая о дивидендах

Участники	За 2025 год		За 2024 год	
	Доля участия в уставном капитале	Сумма начисленных дивидендов, руб.	Доля участия в уставном капитале	Сумма начисленных дивидендов, руб.
Беленко Александр Павлович	100 %	180 047 500,07	100 %	144 087 143,85
Итого	100 %	180 047 500,07	100 %	144 087 143,85

4.9. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В 2025 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 1 110 тыс. руб., который в бухгалтерском балансе не отражается, руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008, от отсутствия информации об указанном резерве в бухгалтерской отчетности не зависят экономические решения пользователей этой отчетности (несущественная информация). Оснований для формирования иных оценочных обязательств не было. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка

Покупателями Организации, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы (более 30 %) реализации от общей выручки за отчетный период, являются:

Наименование контрагента	За 2025 год		За 2024 год	
	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %
АО «ДИ ЭЛ ДЖИ»	320 962	42	9 574	2

Расходы по обычным видам деятельности Организации составили:

Наименование показателя		За 2024 год
Услуги не собственного производства	-	-
Покупные товары	349 317	299 838
Итого себестоимость продаж:	349 317	299 838

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Управленческие расходы	17 891	14 873

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Коммерческие расходы	223 003	163 702

Информация о расходах по обычным видам деятельности (совокупно) представлена в таблице 10 «Затраты на производство» табличной формы настоящих Пояснений.

5.2. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов Организации:

Вид прочих доходов/расходов	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе:		
Проценты полученные	52 558	53 165
Курсовые разницы	11 976	16 806
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	19 486
Резервы по сомнительным долгам	15 573	4 692
Прочие доходы (менее 5 % от показателя прочих доходов)	682	306
ИТОГО	80 789	94 455
Прочие расходы, в том числе:		
Курсовые разницы	(17 191)	(15 498)
Резервы по сомнительным долгам	(19 415)	(11 459)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(2 853)

Продажа (покупка) иностранной валюты	-	(19 146)
Расходы на получение банковских гарантий	-	(2 730)
Прочие расходы (менее 5 % от показателя прочих расходов)	(6 259)	(1 597)
ИТОГО	(42 865)	(53 283)

6. Прочие пояснения

6.1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

6.2. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	Беленко Александр Павлович	Единственный участник Общества, Бенефициар, Директор
2	ИП Беленко Александр Павлович	Единственный участник Общества, Бенефициар, Директор

Лиц, контролируемых Обществом, либо юридических лиц контролируемых через третьи юридические лица в 2025 году не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Организации.

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Беленко Александр Павлович	Доля участия в уставном капитале Организации – 100 %

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия. Размер выплат директору определен трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. п. платежи, выплаченные в 2025 году и подлежащие выплате в 2026 году, в пользу основного управленческого персонала, составили 3 938 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

6.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организация применяет налоговую ставку в 2025 году в размере 25 %, в 2024 году применялась ставка 20 %.

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА), представленных по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Вид ОНА	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	1 095	2 502	596
ИТОГО	1 095	2 502	596

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО), представленных по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Вид ОНО	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Основные средства	30	16	27
Доходы будущих периодов	615	2 727	313
ИТОГО	645	2 743	340

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

тыс. руб.

Показатель	За период 2025 г., тыс. руб.	За период 2024 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения по БУ	220 585	111 174
Налог на прибыль, в т.ч.	(55 385)	(22 387)
<i>Налоговая база по налогу на прибыль</i>	224 303	109 456
Текущий налог на прибыль	(56 076)	(21 891)
Изменение отложенного налога на прибыль за период:	691	(496)
1) Эффект изменения временных разниц	691	(448)
2) Эффект изменения ставки налога на прибыль	-	(48)
<i>Постоянный налоговый доход (расход)</i>	3 718	(1 718)
Чистая прибыль	165 200	88 787

6.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества связана со значительными экспортными и импортными операциями. Однако, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность Общества. Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

6.5. Условные обязательства и условные активы

У организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют условные активы и условные обязательства.

6.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

6.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату:

Валюта	Курс на 31 декабря 2025, руб.	Курс на 31 декабря 2024, руб.
Юань	11,1592 за 1 Юань	13,4272 за 1 Юань

Иной курс для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, не применялся.

Директор ООО «ПЭЛК-Экспорт»

_____ Беленко А.П.

23 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	213	(131)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	213	(153)
	За 2024 г.	213	(110)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	213	(131)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	213	(131)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	213	(153)
	За 2024 г.	213	(110)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	213	(131)
из них исключительные права	За 2025 г.	213	(131)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	213	(153)
	За 2024 г.	213	(110)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	213	(131)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	60	82	103
в том числе: Другие НМА	60	82	103
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	264 560	-	9 789 166	(9 833 027)	-	-	-	-	220 700	-
	3а 2024 г.	129 450	-	7 601 131	(7 466 021)	-	-	-	-	264 560	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	264 560	-	9 789 166	(9 833 027)	-	-	-	-	220 700	-
	3а 2024 г.	129 450	-	7 601 131	(7 466 021)	-	-	-	-	264 560	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	264 560	-	9 789 166	(9 833 027)	-	-	-	-	220 700	-
	3а 2024 г.	129 450	-	7 601 131	(7 466 021)	-	-	-	-	264 560	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	60 862	-	375 019	(414 630)	-	-	X	X	21 251	-
	За 2024 г.	26 719	-	396 510	(362 367)	-	-	X	X	60 862	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	161	-	1 179	(1 179)	-	-	-	-	161	-
	За 2024 г.	161	-	1 637	(1 637)	-	-	-	-	161	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	48 734	-	318 987	(349 544)	-	-	-	-	18 177	-
	За 2024 г.	22 709	-	326 364	(300 338)	-	-	-	-	48 734	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	11 966	-	54 853	(63 906)	-	-	-	-	2 913	-
	За 2024 г.	3 849	-	68 509	(60 392)	-	-	-	-	11 966	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	116	-	6	-	(51)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	95	-	24	-	(4)	-	-	-	116	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
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.	286 395	(8 418)	212 118	-	(279 461)	-	(15 573)	X	219 053	(12 260)
	За 2024 г.	242 653	(1 651)	266 374	-	(222 632)	-	(4 692)	X	286 395	(8 418)

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	15 717	3 457	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	15 717	3 457	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	338 407	172 318	-	(306 554)	-	-	204 170
	За 2024 г.	211 267	253 668	-	(126 528)	-	-	338 407
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 828	3 161	-	(5 828)	-	-	3 161
	За 2024 г.	12 165	5 728	-	(12 065)	-	-	5 828
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	302 013	169 102	-	(291 141)	-	-	179 974
	За 2024 г.	169 813	243 887	-	(111 687)	-	-	302 013
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.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	7 300	-	-	(7 299)	-	-	1
	За 2024 г.	3 283	4 017	-	-	-	-	7 300
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23 119	-	-	(2 286)	-	-	20 833
	За 2024 г.	25 896	-	-	(2 777)	-	-	23 119
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	146	55	-	-	-	-	202
	За 2024 г.	111	35	-	-	-	-	146
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.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	338 407	172 318	-	(306 554)	-	X	204 170
	За 2024 г.	211 267	253 668	-	(126 528)	-	X	338 407

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	1 489	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 489	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	15 878	-	15 000
в том числе:			
Промсвязьбанк	15 878	-	15 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	350 724	301 975
Затраты на оплату труда	12 008	9 359
Отчисления на социальные нужды	2 428	1 749
Амортизация	530	550
Прочие затраты	215 469	172 898
Итого по элементам	581 159	486 531
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	9 053	(8 117)
Итого расходы по обычным видам деятельности	590 212	478 413

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-