

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Русбункер» за 2025 год**

1	Общие сведения	3
2	Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность	3
3	Изменения учетной политики	3
4	Влияние внешних экономических факторов	3
5	Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
6	Денежные средства	4
7	Аренда	5
8	Основные средства	5
9	Финансовые вложения	7
10	Запасы	7
11	Дебиторская задолженность	8
12	Уставный капитал	8
13	Обязательства.....	8
14	Доходы и расходы	9
15	Налоги.....	10
16	Связанные стороны	10
17	Информация о прекращаемой деятельности	12
18	Государственная помощь	12
19	Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности	12
20	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	12
21	События после отчётной даты	12

1 Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Русбункер» (далее по тексту – Общество), создано 01.09.2003 года. Сокращенное наименование Общества в соответствии с Уставом – ООО «Русбункер».

Участником Общества на 31.12.2025 года является Компания с ограниченной ответственностью "Эвтихианус Холдингз Лимитед", регистрационный номер HE 357818, резидент Республики Кипр, владеющая долей 100% от величины уставного капитала Общества номинальной стоимостью 100 тыс. рублей.

Общество зарегистрировано 01 сентября 2003 г. Инспекцией МНС России по г. Новороссийску Краснодарского края. ОГРН 1032309099811. Свидетельство: серия 23 № 002532340.

Место нахождения Общества: 353900, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, улица Советов, дом 55, секция 3, помещение XIV.

Общество имеет «Обособленное подразделение ООО «Русбункер» в г. Приморске Выборгского района Ленинградской области» (далее – Обособленное подразделение), ИНН/КПП 2315103162/470445001. Местонахождение: 188910, Ленинградская обл., Выборгский р-н, Приморск г. Дата постановки на учет в Инспекции ФНС России по Выборгскому району Ленинградской области (код 4704): 01.02.2017г.

Среднесписочная численность Общества за отчетный 2025 год – 10 чел, за 2024 год – 13 чел.
Среднесписочная численность Обособленного подразделения за отчетный год – 2 чел.

В 2025 году по сравнению с 2024 годом показатели актива и пассива баланса изменились в сторону уменьшения. Общество по итогам года имеет убыток 340 492,0 тыс. руб.

В отчетном году основным видом деятельности Общества является «торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами» (код вида деятельности 46.71).

С 01.01.2008г ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «ЦБУ «Эксперт».

Единоличным исполнительным органом является управляющая компания ООО «ЦБУ «Эксперт» по договору № 3 от 09.12.2010г. передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Русбункер» управляющей компании. Генеральным директором управляющей компания является Шарова Раиса Альбертовна.

2 Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н. Формы бухгалтерской отчетности составляются в соответствии с указанными в Приложениях ФСБУ 4/2023, утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157, других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа закрепляющего Правила ведения бухгалтерского и налогового учета ООО «Русбункер» от 27.12.2024г. № 2025/УЧ-1. При наличии соответствующих объектов Общество применяет в учете правила по новым ФСБУ.

3 Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения: федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157.

Также указано, что с 01.04.2025 необходимо применять ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 года № 4н.

Последствия изменений учетной политики не привели к корректировке данных предшествующих отчетных периодов.

4 Влияние внешних экономических факторов.

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации. С февраля 2022 года, после начала специальной военной операции, в отношении России были введены жесткие санкции. Введение и последующее

усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, снижение доступности капитала, рост инфляции, что негативно повлияло на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

В 2025 году данные события оказали существенное негативное влияние на производственно-хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации. Несмотря на отрицательное влияние в связи с изменением экономической ситуации в стране и регионе Российской Федерации, где Общество осуществляет деятельность, Общество предпринимает все меры по снижению отрицательного воздействия на его финансовое положение.

5 Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

В бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведены по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2025 составил 78,2267 руб. за 1 доллар США (на 31.12.2024 составил 101,6797 руб. за 1 доллар США; на 31.12.2023 составил 89,6883 руб. за 1 доллар США).

Существенные показатели

Величина курсовых разниц, образовавшихся в отчетном периоде в бухгалтерском учете, при пересчете активов и обязательств, выраженных в долларах США:

положительная 82 690,9 тыс. руб.;

отрицательная 454 189,2 тыс. руб.

Оплата всех продаж, цены по которым выражены в иностранной валюте, в отчетном периоде поступала в рублях РФ.

6 Денежные средства

В состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных в бухгалтерской отчетности, входят: деньги в кассе; денежные средства в пути; деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства по состоянию на отчетную дату:

а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий на отчетную дату отсутствуют;

б) открытые овердрафты на отчетную дату отсутствуют;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату отсутствуют;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют;

д) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией отсутствуют;

е) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

Существенные показатели.

В строку 1250 «Денежные средства» включены:

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Касса (денежные средства)	13,7	8,6
Расчетные счета	525 471,6	7 900,3
Всего	525 485,3	7 908,9

7 Аренда

В бухгалтерском балансе права пользования активом (при их наличии) отражаются в составе основных средств.

Срок аренды определяется в месяцах и рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять (продлять) указанные сроки, условия и намерений по реализации таких возможностей.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Арендатор не признает права пользования активом, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также, когда рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового имущества) по договору в совокупности не превышает 300 000 рублей.

Дисконтирование арендатором величины будущих арендных платежей производится исходя из ставки дисконтирования, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) отсутствуют.

Стоимость неотделимых улучшений арендованного имущества, произведенных с согласия арендодателя, подлежит возмещению арендатору. Стоимость отдельных улучшений арендованного имущества списывается на расходы отчетного периода и арендодателем не компенсируется.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями арендованных активов в отчетном периоде, отсутствуют. Договоры, в отношении которых ППА и обязательство по аренде не признается в силу п.11 ФСБУ 25/2018, отсутствуют.

Существенные показатели.

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в разделе 4 табличных пояснений, таблица 4.2.

Информация о наличии и движении обязательств и расчетов по аренде приведена в разделе 8 табличных пояснений, таблица 8.1.

8 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 организацией с 01.01.2022г установлен стоимостной лимит в размере 100 тыс. рублей, выше которого актив признается основным средством. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже лимита признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка основных средств не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

На конец отчетного периода произведено тестирование основных средств на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Обществом на конец отчетного периода проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение об отсутствии необходимости пересмотра элементов амортизации.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами в отчетном периоде отсутствует.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В отчетном периоде капитальные вложения, осуществлённые в прошлом году по оплате нового легкового автомобиля, списаны на счёт 01.

По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения проверены на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на конец отчетного периода отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами на конец отчетного периода отсутствует.

Дополнительная информация об основных средствах и капитальных вложениях раскрыта в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные показатели

На балансе предприятия в отчетном году в числе основных средств числится один легковой автомобиль (группа транспортные средства). Автомобиль введен в эксплуатацию в январе 2025 года.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный займ).

Все затраты на приобретение финансовых вложений, независимо от их суммы, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, на балансе Общества отсутствуют.

В течение отчетного периода изменение способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Предприятие в отчетном году не имело на балансе финансовых вложений, обращающихся на рынке ценных бумаг, и подлежащих корректировке стоимостной оценки в соответствии с текущей рыночной стоимости.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде учтен на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные показатели

Предприятие на начало отчетного года имело краткосрочные финансовые вложения на сумму 54,0 тыс.руб. – приобретенная дебиторская задолженность.

На конец отчетного периода на сумму финансовых вложений создан резерв под обесценение финансовых вложений на счете 59.

10 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товары признаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным прямым затратам.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При списании производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) используется метод «ФИФО».

Изменения принятых способов оценки запасов в отчетном периоде не происходило. Случаи восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов в отчетном периоде отсутствуют. Резерв под снижение стоимости запасов на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на конец отчетного периода 14 219,6 тыс.руб. – Ильский НПЗ за нефтепродукты.

Существенная информация о запасах раскрыта в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Задолженность по оплате запасов (товар) на отчетную дату: 255 150,0 тыс. руб.

11 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена, или, с высокой степенью вероятности, не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Существенная информация о дебиторской задолженности и резерве по сомнительным долгам раскрыта в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада учредителя.

Существенные показатели

Уставный капитал сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами Общества и составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

13 Обязательства

Кредиторская задолженность перед продавцами и исполнителями определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных контрагентом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена, или, с высокой степенью вероятности, не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Существенные показатели

Существенная информация о кредиторской задолженности перед продавцами, налогам и сборам и обязательствам по займам раскрыта в разделе 8 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о сроках погашения займов и кредитов: 2026 год.

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации: отсутствуют. Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) отсутствуют.

Обеспечения обязательств – полученные и выданные – на начало и на конец отчётного периода отсутствуют. Это отражено в таблице 9 «Обеспечения обязательств».

14 Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работ, услуг, продукции. Определение готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, осуществляется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Существенные показатели.

В отчётном году Общество имеет доход от основного вида деятельности – «торговля оптовая твёрдым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами» - в размере 5 566 461,0 тыс. руб., предыдущий отчётный год 6 292 784 тыс. руб.

Существенная информация о расходах по обычным видам деятельности раскрыта в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы:

№п/п	Наименование вида дохода/расхода	Сумма, тыс.руб.
	<i>ДОХОДЫ</i>	
1	Доход от реализации ОС	800,0
2	Доход от реализации прочего имущества	44,0
3	Изменение стоимости предмета аренды	100,6
4	Курсовые разницы (положительные)	82 690,9
5	Проценты, начисленные на депозитный вклад	5 986,3
6	Начисления на остаток средств на счёте	30 359,5
7	Прочие	511,0

	Итого доходы:	120 492,3
	<i>РАСХОДЫ</i>	
1	Проценты к уплате по займам	50 233,4
2	Уменьшение суммы процентов по займам за 4-й квартал 2024 года в связи с изменением ставки	-9 614,8
3	Расходы, связанные с реализацией ОС	133,3
4	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	8,7
5	Курсовые разницы (отрицательные)	454 189,2
6	Услуги кредитных организаций	334,6
7	Процентные расходы (аренда, лизинг)	100,7
8	Штрафы, пени, неустойки	3 988,4
9	Социальные выплаты	733,0
10	Прочие	164,0
	Итого расходы:	500 270,5

Прочие доходы и расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учёта не зачисляются на счёт прибылей и убытков в отчётном периоде, отсутствуют.

Курсовые разницы, зачисляемые на счета бухгалтерского учёта, отличные от счёта учёта финансовых результатов организации в отчётном периоде, отсутствуют.

15 Налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для расчета пропорции сумм налога, подлежащих уплате в региональные бюджеты по месту нахождения подразделений предприятия, использовать показатель «расходы на оплату труда».

Существенные показатели.

По итогам 2025г. предприятие имеет убыток до налогообложения в размере 439 910,0 тыс. руб.

Показатель строки 100 Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль составил -406 325,3тыс.руб.

Размер ОНА по убыткам прошлых периодов на 31.12.2025г. составил 209 376,5 тыс. руб.

Доля налога на прибыль, уплачиваемая в региональный бюджет по месту нахождения головного предприятия Общества, в отчётном году составила бы 88,4%, доля налога по месту нахождения Обособленного подразделения – 11,6%, при положительной налогооблагаемой базе.

Величина налогов, исчисленная в отчетном 2025 г, составила:

Налог на прибыль к уплате отсутствует.

НДС – сумма по итогам года к возмещению, в связи с реализацией по ставке 0%.

НДФЛ – 3 521,7 тыс. руб.

Социальные сборы – 6 557,4 тыс. руб.

Страхование от несчастных случаев – 50,2 тыс. руб.

Госпошлина – 8,2 тыс. руб.

Транспортный налог – 3,7 тыс. руб.

16 Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

К операциям со связанными сторонами, кроме прочих, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы.

Информация о связанных сторонах Общества:

Информация о связанных сторонах Общества:					
№	Полное наименование Юридического Лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признаётся связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	EVTYCHIANUS HOLDINGS LIMITED	КИПР Лимассол Угол Спиру Абразу и Кумандарияс, Тония II Корт, 3-й этаж,офис 3А, 3036	Компания имеет 100% общего количества голосов Общества	100%	-
Оказание услуг по ведении. бухучета					
2 ООО «ЦБУ «Эксперт», 353900, Г. Новороссийск, ул. Советов, 55, сект.3, помещение XIV					
Основной управленческий персонал					
3	Шарова Раиса Альбертовна	Г.Новороссийск	Генеральный директор Управляющей компании		

Информация по операциям со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений со связанной стороной	Вид операций	Объем операций тыс.руб., либо в % от общей суммы всех аналогичных операций	Дебиторская (+) / кредиторская (-) задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов	Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Списание дебиторской задолженности по которой срок исковой давности истек др. долгов, не реальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Компания с ограниченной ответственностью «Эвтихианус Холдингз Лимитед»	Доля участия в УК 100%, договор купли-продажи доли в УК Общества от 24.03.2017г.	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Центр бухгалтерских услуг «Эксперт»	Единоличный исполнительный орган. Договор передачи полномочий ЕИО управляющей компании № 3 от 09.12.2010; Решение № 6/н от 21.07.2022.	вознаграждение единоличному исполнителю органу	3 600	0	2026г.	безналичная	-	
ООО «Центр бухгалтерских услуг «Эксперт»	Договор от 21.12.2007 № 08Б/2008 на оказание бухгалтерских услуг.	бухгалтерские услуги	14 700	0	2026г.	безналичная	-	
Шарова Раиса Альбертовна	Генеральный директор управляющей компании ООО «ЦБУ «Эксперт». Устав, Решение № 6/н от 08.07.2021; Приказ № 3 от 15.07.2021г.	-	-	-	-	-	-	

Функции единоличного исполнительного органа выполняет юридическое лицо – ООО «Центр бухгалтерских услуг «Эксперт». Вознаграждение иному управленческому персоналу (долгосрочное и краткосрочное) в отчетном периоде не уплачивалось.

17 Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

18 Государственная помощь

Организации не предоставлялись бюджетные средства – Таблица Пояснений 11 «Государственная помощь».

19 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

20 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствуют.

21 События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты (независимо от их положительного или отрицательного характера для организации) отсутствуют.

Генеральный директор
управляющей компании

Шарова Р.А.

23.03.2026г.

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 первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	перооценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	перооценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	перооценка	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	271	(271)	2 237	(271)	2 237	271	271	(410)	-	-	-	2 237	(410)
	3а 2024 г.	271	(265)	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-	271	(271)
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	2 305	(2 305)	2 613	(3 366)	(718)	-	-	-	1 552	(1 004)	-
	3а 2024 г.	2 305	(1 486)	-	-	(817)	-	-	-	2 305	(2 305)	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	2 376	823	-	-	-	-
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	2 237	-	-	-	-	-	-	(2 237)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 237	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	54	-	-	(54)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54	-	-	(54)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	370 547	-	5 424 813	(5 381 709)	-	-	-	X	X	413 650	-	-	-
	3а 2024 г.	652 968	-	5 589 854	(5 872 276)	-	-	-	X	X	370 547	-	-	-
в том числе:														
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3	-	482	(459)	-	-	-	-	-	25	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	545	(544)	-	-	-	-	-	3	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	370 544	-	5 424 331	(5 381 250)	-	-	-	-	-	413 625	-	-	-
	3а 2024 г.	652 966	-	5 589 309	(5 871 731)	-	-	-	-	-	370 544	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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:			
товары	-	-	-
Неоплаченные товары	255 150	630 895	586 175
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило			переклассифицировано	
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
					на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 131 289	(26 992)	565 608	(1 834 421)	(54)	862 477	(26 938)	
	За 2024 г.	937 252	(26 992)	1 725 491	531 454	-	2 131 289	(26 992)	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 507	-	17 686	(1 507)	-	17 686	-	
	За 2024 г.	22 479	-	1 507	(22 479)	-	1 507	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 805 630	(26 992)	427 210	(1 805 630)	(54)	427 210	(26 938)	
	За 2024 г.	631 671	(26 992)	1 682 655	508 697	-	1 805 630	(26 992)	
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.	27 134	-	-	(196)	-	26 938	-	
	За 2024 г.	27 134	-	-	-	-	27 134	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	26 545	-	-	26 545	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	290 652	-	93 946	-	-	384 598	-	
	За 2024 г.	255 681	-	34 971	(155)	-	290 652	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 957	-	-	-	-	5 802	-	
	За 2024 г.	2	-	5 955	-	-	5 957	-	
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.	23	-	-	-	(9)	-	-	13	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	7	-	16	-	-	-	-	23	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	387	-	220	-	(387)	-	-	220	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	277	-	387	-	(277)	-	-	387	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты; сумма акциза к возмещению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 131 289	(26 992)	565 608	-	(1 834 421)	-	X	862 477	(26 938)
	За 2024 г.	937 252	(26 992)	1 725 491	-	531 454	-	X	2 131 289	(26 992)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты; сумма акциза к возмещению	-	-	-	-	-	-

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			переклассифици ровано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 839	282 -	- -	- (839)	- -	- -	282 -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 839	282 -	- -	- (839)	- -	- -	282 -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 077 731 2 579 713	439 480 1 085 033	- -	(725 326) (587 015)	- -	- -	2 791 885 3 077 731	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	640 037 586 175	258 278 640 037	- -	(640 037) (586 175)	- -	- -	258 278 640 037	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 802 837 1 556 062	41 144 246 775	- -	(66 307) -	- -	- -	1 777 675 1 802 837	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	266	-	-	-	-	266	

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 381 708	5 872 274
Затраты на оплату труда	24 741	22 379
Отчисления на социальные нужды	6 608	5 958
Амортизация	1 128	823
Прочие затраты	212 408	204 742
Итого по элементам	5 626 592	6 106 177
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 626 592	6 106 177

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-