

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛСПОРТ»**

за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛСПОРТ» (далее – Организация) за 2025 год.

Общие сведения об Организации:

Сокращенное наименование: ООО «ГЛОБАЛСПОРТ»

ИНН 7726402070

ОГРН 1177746439936

Адрес в пределах места нахождения *Г. МОСКВА, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ, УЛ КИРОВОГРАДСКАЯ, Д. 11 К. 1, ЭТ. 2, ПОМЕЩ. 9, 117519*

Состав членов исполнительных и контрольных органов: Генеральный директор Ворончихин Д.Н.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом зарегистрированы обособленные подразделения без наделения отдельным балансом и расчетным с четом в следующих городах РФ: МО, ГО Подольск.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 31 человек.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Организации – Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды (ОКВЭД 46.49.43)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Изменения в учетную политику на 2025 год

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. С отчетности за 2025 год Организация составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода. Утверждены состав и содержание промежуточной отчетности Организации.
2. Утверждены формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
3. Утвержден состав и содержание промежуточной бухгалтерской отчетности (п.п. 56, 57 ФСБУ 4/2023)
4. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы» (настоятельно рекомендуется предусмотреть в учетной политике раскрытие данного показателя в Пояснениях)
5. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).
6. Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 2023).
7. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

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

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

- **Лимит стоимости для малоценных НМА и порядок их учета**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения

на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

[Основание: п. п. 4, 9 ФСБУ 14/2022](#)

- **Классификация НМА по видам**

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения

[Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022](#)

- **Группы НМА**

Устанавливаются следующие группы НМА:

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии;
- товарные знаки.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

[Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022](#)

- **Способы оценки после признания по группам НМА**

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

- **Переоценка НМА**

Способ оценки по переоцененной стоимости для оценки нематериальных активов не применяется, поскольку активный рынок, определяемый в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы, отсутствует».

- **Сроки полезного использования по группам НМА**

Сроки полезного использования определяются исходя из периода времени, в течение которого Организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования (мес)
Товарный знак	120

[Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022](#)

- **Момент начала и окончания начисления амортизации**

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

[Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022](#)

- **Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы НМА**

- линейным способом;

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

[Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022](#)

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

- **Принятие ОС к учету, лимит стоимости для малоценных ОС и порядок их учета**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

[Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312](#)

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев)

[Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020](#)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается

самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

[Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020](#)

- Учет неотделимых улучшений в арендованные объекты ОС, произведенных после принятия к учету соответствующего права пользования активом

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

[Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018](#)

- Группы однородных объектов ОС,
 - земельные участки;
 - здания, строения, помещения;
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - компьютерная и прочая офисная техника.

[Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020](#)

- Сроки полезного использования по группам ОС

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

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Здания	300
Земельные участки	
Машины и оборудование	84
Транспортные средства	60
Компьютерная и прочая офисная техника	24

[Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020](#)

- Оценка после признания
 - по первоначальной стоимости;
- [Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020](#)

2.3. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)

- **Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды**

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

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

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

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:
- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

[Основание: п.п. 5, 9 ФСБУ 25/2018, Письма Минфина от 18.01.2022 N 07-04-09/2185 и от 04.10.2021 N 07-01-09/80036](#)

- Право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде

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

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

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

при одновременном выполнении следующих условий:

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

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

[Основание: п. 11 ФСБУ 25/2028](#)

- Политика в отношении договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

[Основание: Письмо Банка России от 24.10.2019 N 17-1-2-6/865](#)

Определение приведенной стоимости будущих арендных платежей при лизинге

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

[Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг](#)

- Неарендные компоненты договора аренды

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

[Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг «Арендный и неарендный компоненты договора»](#)

2.4. ЗАПАСЫ

- Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд

- Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

[Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019](#)

- Учет тары и тарных материалов

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается за балансом по залоговой цене.

[Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 5/2019](#)

- Единица учета запасов

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

[Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019](#)

- Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

[Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019, п. 8 ФСБУ 5/2019](#)

2.5. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

- **Формирование резерва**

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции не создается.

[Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019, пример раскрытия:](#)

2.6. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

[Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023, Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 \(раздел «Резервирование сомнительных долгов»](#)

2.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

- **Определение денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Основание: п.п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009

2.8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

- **Способ определения величины текущего налога на прибыль**
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02, пример раскрытия:

Способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

Основание: п. 8 ПБУ 18/02, Письмо Минфина от 12.02.2021 N 07-01-09/9672, пример раскрытия:

2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

- **Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией**

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

Основание: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- **Определение величины оценочного обязательства**

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Основание: п. 15 ПБУ 8/2010, разд. V Рекомендации Р-23/2011 КпР «Оценочные обязательства по расчетам с работниками»

2.10. ДОХОДЫ

- **Доходы по обычным видам деятельности**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров, оказания услуг по договорам поставки товаров.

Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99

2.11. РАСХОДЫ

- **Перечень затрат, включаемых в тот или иной элемент расходов**
Определяется с учетом отраслевых особенностей (для заполнения табл. 10 Приложения №8 к ФСБУ 4/2023)
- **Признание коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Основание: п. 9 ПБУ 10/99

- **Учет страховых премий**

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 «Расходы организации», Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР «Договор страхования у страхователя»

- **Учет потерь по страховым случаям**

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

Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020

- **Учет недостач и потерь от порчи ценностей**

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99

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

- **Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**
Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится
[Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006](#)
- **Порядок пересчета денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах**
- Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.
[Основание: п. 7 ПБУ 3/2006](#)
- **Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях**
- Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.
[Основание: абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006](#)

2.13. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- **Составление промежуточной отчетности**
Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям.
- **Состав и содержание промежуточной отчетности**
Промежуточная отчетность составляется в том же составе и с тем же содержанием, что и в годовой бухгалтерской отчетности
- **Состав и содержание промежуточной и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**
Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Промежуточная и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:
 - Бухгалтерский баланс
 - Отчет о финансовых результатах
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.
- **Замена показателей группой показателей**
[Основание: п. 11 ФСБУ 4/2023](#)

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

- **Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности**
- Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает:
 - - для показателей бухгалтерского баланса – 5% от валюты баланса на отчетную дату
 - - для показателей отчета о финансовых результатах – 5% от выручки за отчетный период.
- [Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023](#)
- **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете**

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5%.

[Основание: п. 3 ПБУ 22/2010, п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пример раскрытия:](#)

- **Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета**

- существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

[Основание: п. 44 ФСБУ 4/2023:](#)

- **Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей.**

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1110 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1110 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Нематериальные активы	9370		
Итого	9370		

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

Нематериальные активы	Оставшиеся сроки полезного использования на 31.12.2025 г. (мес/лет)
Товарный знак	111

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в таблицах 3.1 – 3.2 Приложения 1.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах раскрыта в таблице 3.3 Приложения 1.

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Признаки обесценения нематериальных активов на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1150 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Основные средства	97151	14155	22017
Права пользования активами	27849	14155	22017
Итого	125001	14155	22017

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблица 4.1 Приложения 1.

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах раскрыта в таблице 4.3 Приложения 1.

Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыта в таблице 4.5 Приложения 1.

Признаки обесценения капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.4. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ООО СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ...	Транспортное средство	09.06.2023г.	09.06.2026г.
ООО СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ	Транспортное средство	13.09.2023г.	13.09.2026г.
ООО СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ	Транспортное средство	17.11.2023г.	17.11.2026г.
ООО СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ	Транспортное средство	27.11.2023г.	27.11.2026г.
ООО КАРКАДЕ	Транспортное средство	02.10.2025г.	02.10.2028г.

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2024 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ООО СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ	Транспортное средство	09.06.2023г	09.06.2026г

ООО СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ...	Транспортное средство	13.09.2023г	13.09.2026г.
ООО СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ...	Транспортное средство	17.11.2023г	17.11.2026г.
ООО СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ...	Транспортное средство	27.11.2023г	27.11.2026г

Организация не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в таблице 4.2 Приложения 1. Признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют:

3.5. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 6.1 Приложения 1.

Информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, раскрыта в таблице 6.2 Приложения 1.

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1 Приложения 1.

Информация о резервах по сомнительным долгам приводится в таблице 7.1 Приложения 1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.2 Приложения 1.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не выявлена.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	3	5	132
Денежные средства в рублях на счетах в банках	5800	15286	15700
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			4975
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	5802	15292	20807

3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1260 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2025 г		На 31.12.2024г		На 31.12.2023 г	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие (РБП)		470		290		0
Итого		470		290		0

3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Состав участников:

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Ворончихин Д.Н.	100	50,0	100	50,0	100	50,0

Итого	100	50,0	100	50,0	100	50,0
-------	-----	------	-----	------	-----	------

Стоимость собственных долей, принадлежащих Организации составляет:

на 31 декабря 2025 г. - 50 тыс. руб.;

на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. собственных долей, принадлежащих Организации, задолженности участников по оплате долей нет.

3.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Нераспределенная прибыль	224361	199699	150156

3.11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	443548	369413	337070
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	95729	63949	53424
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	123458	105765	133490
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)			
Итого чистые активы	224361	199699	150156

3.12 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Заемные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в таблице 8.1 Приложения 1.

Информация о просроченных обязательствах (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 8.2 Приложения 1.

Заемные средства	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе	96335	64127	53424
Кредиты	89228	62949	53424
Займы полученные	7	1178	151
Векселя выданные			
Размещенные облигации			
Иные			
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:	46205	45777	45751
Кредиты			
Займы полученные	46205	45777	45751
Векселя выданные			
Размещенные облигации			
Иные			
Итого заемные средства	142540	109904	53575

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Всего начислено процентов по займам и кредитам, в том числе:	15115	9938
- сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	14270	9760
- сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива	845	179

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Оценочные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Организацией признаются оценочные обязательства:
- суммы отпусковых, накапливаемые работниками.

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице 8.3 Приложения 1.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

3.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 8.1 Приложения 1.

Информация о просроченных краткосрочных обязательствах (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 8.2 Приложения 1.

Раскрытие кредиторской задолженности по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами

Кредиторская задолженность	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе по видам:	1098	811	7
Расчеты по социальному страхованию	1098	811	7
Задолженность по налогам и сборам, в том числе по видам:	4860	4058	2005
Налог на прибыль	4308	4039	1996
Транспортный налог	23	19	9
НДФЛ	20		
Земельный налог	17		
Налог на имущество	492		

Списание кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Списано		
	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:			
Расчеты с поставщиками подрядчиками	345	422	172
Расчеты с покупателями заказчиками	48	333	0
Итого:	393	755	172

3.15. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка по видам деятельности составила:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды	492656	438712
Итого	492656	438712

3.16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 10 Приложения 1.

3.17. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость продаж по видам деятельности:

Себестоимость по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды	257047	217083
Итого	257047	217083

3.18. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам деятельности:

Валовая прибыль по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды	235609	221629
Итого	235609	221629

3.19. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Материалы	3555	3151
Затраты на оплату труда	60992	44554
Отчисления на социальные нужды	11273	7757
Прочие затраты	87668	66736
Прочие коммерческие расходы		
Итого коммерческие расходы	163488	122198

3.20. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты по займам, предоставленным другим организациям (в том числе оформленным облигациями);	-	244
Итого	-	244

3.21. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации, включая товарные и коммерческие кредиты (в частности, за отсрочку (рассрочку) платежа при приобретении запасов), облигационным и вексельным займам, кроме тех, которые включаются в стоимость инвестиционного актива	15115	9939
Итого	15115	9939

3.22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов

Прочие доходы	2025 г	2024 г
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	-	-
Курсовые разницы	1396	-
Прочие	9461	1219
Итого прочие доходы	10857	1219

3.23. Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих расходов

Прочие расходы	2025 г	2024 г
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	15115	9939
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	3238	3292
Курсовые разницы	3331	3648
Прочие	22519	22159
Итого прочие расходы	38017	28032

3.24. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность на основании п.4 ст.6 Закона о бухгалтерском учете и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п.2 ПБУ 18/02).

Ставка по налогу на прибыль – 25 %

3.25. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарные владельцы Организации:

ФИО	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г.
	Доля, %	Доля, %	Доля, %
Ворончихин Дмитрий Николаевич	100	100	100

Дивиденды	за 2025 год	а 2024 год
Начисленные, в том числе:	4235	5765
Ворончихин Д.Н.	4235	5765

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

3.27. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

3.28. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Обеспечения выданные и полученные отсутствуют.

3.29. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.30. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ГЛОБАЛСПОРТ" подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

3.31. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

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

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

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

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

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

3.32. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления,—проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Репутационные риски. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

3.33. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Д.Н. Ворончихин

17 марта 2025 г



Приложения 1.

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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	9 539	-	-	(169)	-	-	-	-	-	-	9 539	(169)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	9 539	-	-	(169)	-	-	-	-	-	-	9 539	(169)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	9 539	-	-	(169)	-	-	-	-	-	-	9 539	(169)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	9 370	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	9 370	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	9 539	-	-	(9 539)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	9 539	-	-	(9 539)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	98 233	-	-	(1 082)	-	-	-	-	-	98 233	(1 082)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	58 404	-	-	(973)	-	-	-	-	-	58 404	(973)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 968	-	-	(67)	-	-	-	-	-	1 968	(67)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	123	-	-	(41)	-	-	-	-	-	123	(41)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	37 738	-	-	-	-	-	-	-	-	37 738	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	22 896	(8 741)	22 824	-	-	(9 130)	-	-	-	45 720	(17 871)
	За 2024 г.	22 896	(880)	-	-	-	(7 862)	-	-	-	22 896	(8 741)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	22 896	(8 741)	22 824	-	-	(9 130)	-	-	-	45 720	(17 871)
	За 2024 г.	22 896	(880)	-	-	-	(7 862)	-	-	-	22 896	(8 741)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	87 263	14 155	22 017
в том числе: Здания	57 430	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 901	-	-
Офисное оборудование	82	-	-
Транспортные средства	27 849	14 155	22 017
Неамортизируемые основные средства - всего	37 738	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	37 738	-	-

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	-	-	-

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.	239 099	-	295 772	(278 497)	-	-	X	X	256 373	-
	За 2024 г.	223 226	-	236 381	(220 508)	-	-	X	X	239 099	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	45	-	4 874	(4 910)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	2 592	(2 547)	-	-	-	-	45	-
Товары	За 2025 г.	239 054	-	290 898	(273 587)	-	-	-	-	256 364	-
	За 2024 г.	223 226	-	233 789	(217 961)	-	-	-	-	239 054	-

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	1 877	1 727	905
в том числе: Товары	1 877	1 727	905
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	100 577	-	30 117	-	(84 225)	-	-	-	46 499	-
	За 2024 г.	71 020	-	91 664	-	(62 108)	-	-	-	100 577	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66 063	-	13 295	-	(65 942)	-	-	-	13 416	-
	За 2024 г.	31 983	-	66 063	-	(31 983)	-	-	-	66 063	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 159	-	14 213	-	(16 971)	-	-	-	23 401	-
	За 2024 г.	19 316	-	22 919	-	(16 076)	-	-	-	26 159	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 306	-	1 039	-	(71)	-	-	-	3 273	-
	За 2024 г.	1 736	-	1 808	-	(1 238)	-	-	-	2 306	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 833	-	143	-	(657)	-	-	-	1 319	-
	За 2024 г.	12 104	-	483	-	(10 754)	-	-	-	1 833	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	75	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 794	-	-	-	(164)	-	-	-	3 630	-
	За 2024 г.	4 926	-	-	-	(1 132)	-	-	-	3 794	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	5	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	12	-	3	-	(12)	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	73	-	-	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	139	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	313	-	1 350	-	(283)	-	-	-	1 379	-
	За 2024 г.	677	-	313	-	(677)	-	-	-	313	-
Итого	За 2025 г.	100 577	-	30 117	-	(84225)	-	-	X	46 499	-
	За 2024 г.	71 020	-	91 664	-	(62 108)	-	-	X	100 577	-

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	41 408	41 408	96 362	96 362	65 109	65 109
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 416	13 416	66 063	66 063	31 983	31 983
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 399	23 399	26 159	26 159	19 286	19 286

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 273	3 273	2 306	2 306	1 736	1 736
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 319	1 319	1 833	1 833	12 104	12 104

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.	63 949	31 780	-	-	-	95 729	
	За 2024 г.	53 424	10 525	-	-	-	63 949	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	62 949	26 280	-	-	-	89 229	
	За 2024 г.	53 424	9 525	-	-	-	62 949	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 000	5 500	-	-	-	6 500	
	За 2024 г.	-	1 000	-	-	-	1 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	101 185	59 289	-	(43 434)	-	117 039	
	За 2024 г.	129 682	37 485	-	(65 982)	-	101 185	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 194	8 606	-	(8 599)	-	11 201	
	За 2024 г.	28 654	10 575	-	(28 035)	-	11 194	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 038	25 847	-	(13 953)	-	25 932	
	За 2024 г.	31 039	13 904	-	(30 904)	-	14 038	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	380	22	-	(360)	-	41	
	За 2024 г.	789	133	-	(542)	-	380	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 040	-	-	(886)	-	154	
	За 2024 г.	1 165	-	-	(125)	-	1 040	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 323	23 291	-	(9 323)	-	23 291	
	За 2024 г.	15 404	-	-	(6 081)	-	9 323	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	45 599	-	-	-	-	45 599	
	За 2024 г.	45 599	-	-	-	-	45 599	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	178	428	-	-	-	606	
	За 2024 г.	151	27	-	-	-	178	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 058	802	-	-	-	4 860	
	За 2024 г.	2 005	2 053	-	-	-	4 058	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 471	-	-	(10 239)	-	4 232	
	За 2024 г.	4 511	9 961	-	-	-	14 471	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	811	292	-	(5)	-	1 098	
	За 2024 г.	7	804	-	-	-	811	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	75	-	-	(52)	-	23	
	За 2024 г.	258	12	-	(195)	-	75	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	2	-	(16)	-	2	
	За 2024 г.	99	16	-	(99)	-	16	

Итого	За 2025 г.	165 134	91 069	-	(43 434)	-	X	212 768
	За 2024 г.	183 106	48 010	-	(65 982)	-	X	165 134

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	37 898	28 362	66 473
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 745	11 194	28 654
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 112	16 788	37 030
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	41	380	789

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.	4 580	6 408	4 597	1	6 389
	За 2024 г.	3 873	4 454	3 742	6	4 580
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 580	6 408	4 597	1	6 389
	За 2024 г.	3 873	4 454	3 742	6	4 580

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	261 497	220 141
Затраты на оплату труда	60 992	44 554
Отчисления на социальные нужды	11 172	7 757
Амортизация	10 380	7 862
Прочие затраты	76 493	59 012
Итого по элементам	420 535	339 325
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(44)
Итого расходы по обычным видам деятельности	420 535	339 281