

В Межрайонную ИФНС России № 1 по Московской области

ПОЯСНЕНИЯ

Общества с ограниченной ответственностью

«ЦЕНТР-ОГОРОДНИК»

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА

2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦЕНТР-ОГОРОДНИК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ЧАСТЬ 1

Пояснительная записка к налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год

ООО «ЦЕНТР-ОГОРОДНИК» (далее – Общество) представляет консолидированную налоговую декларацию по налогу на прибыль организаций за 2025 год в целях реализации добровольного отказа от дробления бизнеса, предусмотренного статьёй 6 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

В период до 01.01.2025 предпринимательская деятельность по одному виду бизнеса осуществлялась Обществом и рядом взаимозависимых лиц – индивидуальными предпринимателями (далее совместно – Группа).

В целях приведения налогового учёта в соответствие с фактическими обстоятельствами и для реализации налоговой амнистии, предусмотренной указанным законом, Общество и лица, входящие в Группу с 01.01.2025 прекратили использование схемы формального разделения бизнеса.

Показатели декларации по налогу на прибыль за 2025 год сформированы исходя из доходов и расходов единого бизнеса, консолидированных по всей Группе лиц, участвовавших в дроблении, в соответствии с п. 2 ч. 1 ст. 6 Федерального закона № 176-ФЗ.

При формировании налоговой базы за 2025 год:

– в состав внереализационных доходов включена выручка от реализации товаров (работ, услуг), которая ранее отражалась как доход указанных индивидуальных предпринимателей, но с 01.01.2025 по факту и по документам относится к деятельности Общества;

– в состав внереализационных расходов включены затраты по приобретению товаров (работ, услуг), оплате труда, аренде и иные расходы, связанные с ведением единой предпринимательской деятельности через Общество.

Указанные действия осуществлены в соответствии с рекомендациями ФНС России, изложенными в письме от 18.10.2024 № СД-4-2/11836@ и письме от 21.03.2025 № СД-4-3/3006, касающимися применения налоговой амнистии при дроблении бизнеса и

порядка перехода на общую систему налогообложения в целях добровольного отказа от дробления.

Методика расчета налоговой базы по налогу на прибыль организаций

Расчет произведен на основании данных банковских выписок, налоговой отчетности и расчетов соответствующих индивидуальных предпринимателей, в том числе деклараций УСН и уплаченного НДС и, сведений 6-НДФЛ, данных об уплате страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также первичных документов, подтверждающих расходы по накладным.

Для целей указанного расчета внереализационный доход по каждому лицу определялся как сумма поступлений денежных средств по банковским выпискам, уменьшенная на суммы возвратов покупателям. Таким образом, расчетная формула дохода применялась в следующем виде:

Внереализационный доход = (Поступления по банку – Возвраты покупателям) в т.ч. НДС.

Внереализационные расходы по каждому лицу определялись как совокупность документально подтвержденных затрат, а именно: перечисленной заработной платы по данным 6-НДФЛ, удержанного и перечисленного НДФЛ, уплаченных страховых взносов, уплаченных взносов на травматизм, уплаченного УСН по декларации, а также стоимости приобретений, подтвержденных накладными. Расчетная формула расходов применялась в следующем виде:

Внереализационные расходы = Перечисленная заработная плата + НДФЛ + Страховые взносы + Взносы на травматизм + УСН по декларации + Расходы, подтвержденные приходными накладными.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась как разница между указанными внереализационными доходами и внереализационными расходами:

Налоговая база = Внереализационные доходы – Внереализационные расходы.

По результатам произведенного расчета получены следующие показатели:

Лицо	Внереализационные доходы, руб.	Внереализационные расходы, руб.	Налоговая база, руб.
ИП Пискарева О.Д.	83 333,33	2 075 081,62	-1 991 748,29
ИП Зарубин К.А.	28 634 601,70	4 772 484,45	23 862 117,25
ИП Копейкин О.И.	25 655 760,60	32 815 398,91	-7 159 638,31
ИП Лебедев А.А.	10 968 386,80	2 438 819,22	8 529 567,58
ИП Ахметшина И.Г.	21 977 181,49	9 113 654,85	12 863 526,64
Итого	87 319 263,92	51 215 439,05	36 103 824,87

Указанный расчет произведен на основании имеющихся у организации документов и регистров налогового учета и представлен в целях раскрытия порядка формирования налоговой базы по налогу на прибыль организаций по суммам, отраженным в составе внереализационных доходов и расходов.

Подробный расчёт сумм отражен в **Приложении**

На основании изложенного просим учесть, что в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год Обществом отражены суммы внереализационных доходов и расходов всей Группы (в т.ч. от деятельности индивидуальных предпринимателей) исключительно в целях реализации права на добровольный отказ от дробления бизнеса в порядке, предусмотренном статьёй 6 Федерального закона № 176-ФЗ. В связи с этим просим рассматривать отражённые в указанной декларации показатели с учётом консолидированного характера деятельности Группы.

Дополнительно сообщаем о намерении Общества в кратчайший срок представить в налоговый орган уточнённые налоговые декларации по налогу на добавленную стоимость с внесением соответствующих корректировок в части показателей деятельности Группы.

Приложения в электронном виде:

1. Расчёт налогооблагаемой базы (Доходы ИП/Расходы ИП);
2. ОСВ по сч. 41.01 за декабрь 2025 года;
3. ОСВ сч. 91.01 за 2025 год;
4. ОСВ сч 91.02.1 за 2025 год
5. Анализ сч. 84.01 за декабрь 2025 года;
6. Анализ сч. 76.09 за декабрь 2025 года;
7. ОСВ по сч. 76.09 за декабрь 2025 года в разрезе ИП Пискаревой О.Д.
8. ОСВ по сч. 76.09 за декабрь 2025 года в разрезе ИП Зарубина К.А.;
9. ОСВ по сч. 76.09 за декабрь 2025 года в разрезе ИП Копейкина О.И.
10. ОСВ по сч. 76.09 за декабрь 2025 года в разрезе ИП Лебедева А.А.
11. ОСВ по сч. 76.09 за декабрь 2025 года в разрезе ИП Ахметшиной И.Г.;

ЧАСТЬ 2

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР-ОГОРОДНИК» образовано 21 января 2003 года. ОГРН 1035002601336. ИНН 5013045590 КПП 504001001.

Место нахождения: 140153 Московская область, г Раменское, д Веря, стр 500/1 каб. 28А

Учредителем ООО «ЦЕНТР-ОГОРОДНИК» является одно юридическое лицо ООО «Агрофирма Поиск».

Органом управления Общества является единственный участник.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор в лице Максимова Сергея Васильевича.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор организации.

Главным бухгалтером Общества является Воробьева Ольга Вячеславовна
Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности возложено на Бухгалтерию

Основным видом деятельности в 2025 году являлась оптовая торговля:

- семенами сельскохозяйственных растений,
- посадочным материалом цветочных, плодовых и декоративных культур,
- садовым инвентарем и сельхоз. удобрениями.

Вспомогательным видом деятельности является:

- переработка продукции из сырья,
- фасовка посадочного материала.

Реализация осуществлялась на территории Российской Федерации

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 491 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется методом начисления. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. рублей.

Аудитором Общества в 2025 г. является ООО «Аудит-Сервис».

Бенефициарным владельцем Общества является:

Наименование юридического/ физического лица (бенефициара)	Наименование юридического/ физического лица (конечного бенефициара, владельца)
ООО «АГРОФИРМА ПОИСК»	ООО «АГРОФИРМА ПОИСК»

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением Общего собрания Общества (Решение б/н от 02 марта 2021 г).

Деятельность Общества в 2025 году характеризуется следующими показателями:

Вид деятельности	Объем, тыс руб	%
Оптовая торговля	1 897 851	100

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Показатель	2023г.	2024 г.	2025
Заработная плата управленческого персонала	5 652	6 724	25 162

тыс.руб.

Выплаты, приведенные в таблице, являются краткосрочными выплатами. Долгосрочные вознаграждения и выплаты отсутствуют.

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован руководствуясь Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года №34н.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности организации).

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Стоимость основных средств, приобретенных для обеспечения хозяйственной деятельности предприятия, отражается на счете 01 «Основные средства» субсчет «Основные средства в организации».

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются активы при выполнении условий:

- использование в процессе производства (товаров, работ, услуг) или для управленческих целей;
- использование в течение длительного времени (свыше 12 месяцев);
- не предполагается дальнейшая перепродажа активов;
- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В бухгалтерской отчетности данные об основных средствах приводятся по остаточной стоимости.

Фактически начисленная сумма амортизационных отчислений отражается по дебету счета 44 «Расходы на продажу» учета затрат, счету 20 «расходы на изготовление продукции» и кредиту счета 02 субсчет 01 «Амортизация основных средств» в разрезе субсчета «Износ собственных основных средств».

К фактическим затратам относятся все затраты, непосредственно связанные с приобретением имущества (суммы, уплаченные поставщикам, таможенные пошлины, стоимость консультационных, информационных и иных услуг, расходы по страхованию имущества на период транспортировки и монтажа, проценты за пользование заемными средствами, комиссии банка по паспорту сделки, по банковской гарантии, за валютный перевод и прочие комиссии, связанные с использованием заемных средств, исчисленными до момента принятия к учету в качестве имущества для сдачи в лизинг и т.д.).

Метод начисления амортизации - линейный. Срок полезного использования устанавливается при принятии объектов к учету в пределах сроков, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 и утверждается приказом Генерального директора.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем передачи объекта в эксплуатацию

3. АКТИВ

Строка 1150 Баланса - Основные средства:

тыс.руб.

Остаточная стоимость ОС	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Офисная техника и оборудование	38 904	18 714	41 704
ИТОГО	38 904	18 714	41 704

По состоянию на 31.12.2025 года остаточная стоимость составляет: 41 704 тыс. рублей

Сырье и материалы

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

Строка 1210 Баланса - Запасы:

тыс.руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Материалы	1 347 085	1 398 883	1 286 385
Товары	127 700	76 902	42 838
ИТОГО	1 474 785	1 475 785	1 329 223

В соответствии с учетной политикой, материалы учитываются по фактической себестоимости без применения счетов 15 и 16. В производство материалы списываются по средней себестоимости.

В соответствии с учетной политикой, товары учитываются по фактической себестоимости. Остаток товара и материалов на конец года сформирован с учетом обеспечения продаж на сезон (весна-осень) 2025 года.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

Строка 1220 Баланса – НДС: тыс.руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
НДС по импорту	53 017	1 719	1 703
ИТОГО	53 017	1 719	1 703

На конец года на Сч. 19 отражены суммы НДС, не предъявленные к вычету, в том числе, в связи с отсутствием отметки ИФНС в Заявлении о ввозе товаров на территорию России из Белоруссии.

Строка 1230 Баланса – Дебиторская задолженность: тыс.руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Дебиторская задолженность	221 102	302 124	530 759
ИТОГО	221 102	302 124	530 759

Дебиторская задолженность, отраженная в балансе, является реальной, что подтверждено актами сверок. На 31.12.2025 г была произведена инвентаризация дебиторской задолженности. По акту инвентаризации списано в расходы 371 тыс. рублей.

Строка 1250 Баланса – Денежные средства: тыс. руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Остатки в кассе	2 030	1 963	10 738
Остатки на р/счете в АО «Россельхозбанк»	24 394	26 989	
Остатки на р/счете ПАО Сбербанк	5 497	1 520	3 935
Остатки на р/счете ПАО БАНК Уралсиб	7	80	234
Остатки на р/с АО «ОТП БАНК»	-	-	2087
Остатки на с/счете 57 продажи по плат картам	146	146	260
ИТОГО	32 073	30 698	46 937

На конец 2025 года лимит кассы установлен в сумме 50 083 тыс.руб. Превышения лимита кассы в течение года не было.

4. ПАССИВ

Строка 1410 Баланса – Заемные средства

тыс.руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Кредит в АО «Россельхозбанк»	246 924	-	-

Строка 1520 Баланса – Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Кредиторская задолженность	961 789	1 289 265	1 431 807
ИТОГО	961 789	1 289 265	1 431 807

Кредиторская задолженность, отраженная в балансе, является реальной, что подтверждено актами сверок. На 31.12.2025 г была произведена инвентаризация кредиторской задолженности. По акту инвентаризации списано в доходы 117 022.37 тыс рублей.

Строка 1540 Баланса – Оценочные обязательства

тыс.руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Резерв на отпуск	0	0	27 055

Резерв на отпуск в 2025 год формировался по методу МСФО – Расчет персонально по каждому работнику.

Капитал и резервы

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) бухгалтерского баланса по состоянию 31.12.2025 г. прибыль составила: 182 281 тыс. рублей (на 31.12.2024 г. – 161 344 тыс. руб.), что отражает положительную динамику деятельности Общества.

тыс.руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Стр1300 Ф-1 Капитал и резервы	284 938	289 007	309 943
Стр. 1370 Ф-1 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	157 275	161 344	182 281
Стр.2400 Ф-2 Чистая прибыль (убыток) за отчетный период (нарастающим итогом в течение года)	34 820	4 069	74 505
Доходы будущих периодов	69 198	---	-

Признание доходов:

Выручка от продаж признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Формирование выручки от продаж производится в разрезе договоров поставки в соответствии с отгрузкой, вне зависимости от фактического поступления денежных средств.

Фактическая отгрузка контрагентам и поступление платежей отражается по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Учет прочих доходов осуществляется на счете 91/1 «Прочие доходы».

Признание расходов:

При формировании расходов по обычным видам деятельности в аналитическом учете обеспечивается их группировка по следующим элементам (п.4,8 ПБУ 10/99 «Расходы организации» - далее ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- страхование имущества, переданного по договорам финансовой аренды (лизинг);
- прочие затраты.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

строки 2110-2100 Выручка/Себестоимость

тыс.руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Выручка без НДС	944 995	903 431	1 897 851
Себестоимость товара	(674 518)	(654 429)	(1 330 401)
Прибыль от реализации товара	270 477	249 002	567 450

Рентабельность продаж в 2024 году составила 27,56 %. В 2025 г – 29,9 %

Расшифровка расходов по основному виду деятельности, т.е. расходы, связанные с реализацией продукции (товаров, работ, услуг) в том числе строка 2120

Статьи затрат	Сумма, тыс. рублей		
	2023 г.	2024 г.	2025г.
Амортизация имущества	15 525	12 247	10 075
Расходы по заработной плате	64 083	66 789	464 463
Налоги на ФОТ	19 488	21 016	142 631
Себестоимость реализованного имущества	575 422	554 377	713 232
Итого	674 518	654 429	1 330 401

Строка 2210 – Коммерческие расходы

тыс.руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Коммерческие расходы	(254 774)	(249 705)	(566 499)
ИТОГО	(254 774)	(249 705)	(566 499)

В составе коммерческих расходов отражены затраты связанные с функционированием Общества и издержки обращения, связанные с реализацией товарной продукции.

По строке 2210 отражены общехозяйственные (коммерческие) расходы на содержание Общества:

Статьи затрат	Сумма, тыс. рублей		
	2023 г.	2024 г.	2025г.
Амортизация собственных основных средств	1 612	1 283	4 642
Расходы по заработной плате (включая отчисления)	61 729	74 265	310 023
Расходы по содержанию офиса	744	1 884	-
Расходы на аренду	54 265	76 219	59 548
Информационно-консультационные услуги	8 854	8 854	2 878
Расходы на оплату аудиторских услуг	600	5 345	6 258
Прочие расходы	96 697	62 913	135 800
реклама	2 093	641	377
Транспортные услуги	22 028	10 926	38 956
Расходы на услуги связи (в т.ч. интернет)	1 426	1 178	2 524
Услуги по карантину растений	3 267	4 974	5 443
Прочие расходы (оргтехника и ее обслуживание, программное обеспечение, имущественные налоги, др.)	1 459	1 224	-
Итого	254 774	249 706	566 449

Строка 2340-2350- Прочие доходы/расходы

тыс.руб.

Показатель	сумма на 31.12.23	сумма на 31.12.24	сумма на 31.12.25
Итого доходы	119 532	219 188	221 022
Итого расходы	(80 979)	(188 321)	(126 646 0)

По итогам 2025 года Обществом была получена балансовая прибыль в размере 98 219 тыс.руб. Чистая прибыль составила 74 505 тыс.руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы

№ п/п	Прочие доходы строка 2340	Сумма тыс. рублей		
		2023 г.	2024г.	2025г.
1	Курсовые разницы	521	28 142	63 043
2	Прочие операционные расходы	42	104	
3	Разница стоимости возврата и фактич стоимости товара	4119	6 037	
4	Возврат излишне оплач. пени по НДС	428	0	
5	Списание просроч кредит задолж	113 423	183 009	
6	Иная операционная деятельность	0	0	117 022
7	Оценочные обязат по оплате труда	1 428	1 896	
Итого		119 532	219 188	221 022

Прочие расходы

№ п/п	Прочие расходы строка 2350	Сумма тыс. руб.		
		2023 г.	2024 г.	2025 г.
1	Комиссия банка	1 712	1 007	
2	Прочие опер расходы	20 408	95 540	
3	Курсовые разницы	42 146	75 653	
4	Разница стоимости возврата и фактич стоимости товара	4 997	10 409	
5	Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	5 140	4 589	
6	Иная операционная деятельность	0	5	2 232
7	Списание просроченной дебиторской задолженности	6 576	1 118	
Итого		80 979	188 321	126 646

6. ПРОЧЕЕ

- Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем и не имеет связанных сторон.
- Последствия изменения учетной политики всегда отражать в отчетности перспективно (п. 21 Информации Минфина N ПЗ-3/2012).
- Связанными сторонами Общества являются ООО «Агрофирма Поиск», ООО «Верея».
- Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Информация о судебных процессах

В 2025 году ООО «ЦЕНТР-ОГОРОДНИК» не участвовало в судебных разбирательствах.

Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых к вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не выявлено.

**Генеральный директор
ООО «ЦЕНТР-ОГОРОДНИК**

_____/Максимов С.В./

«12» марта 2026 г.

Налогооблагаемая база по ИП за 2025г. (внереализационные доходы)

	1 квартал				
	Приход	Возврат	Итого	НДС 20%	Без НДС
Пискарева О.Д.	-	-	-	-	-
Зарубин К.А.	27 148 101,04 ₽	168 755,00 ₽	26 979 346,04 ₽	4 496 557,67 ₽	22 482 788,37 ₽
Копейкин О.И.	25 333 981,99 ₽	291 287,20 ₽	25 042 694,79 ₽	4 173 782,47 ₽	20 868 912,33 ₽
Лебедев А.А.	9 407 223,96 ₽	18 898,00 ₽	9 388 325,96 ₽	1 564 720,99 ₽	7 823 604,97 ₽
Ахметшина И.Г.	22 835 009,33 ₽	34 046,48 ₽	22 800 962,85 ₽	3 800 160,48 ₽	19 000 802,38 ₽
	2 квартал				
	Приход	Возврат	Итого	НДС 20%	Без НДС
Пискарева О.Д.	100 000,00 ₽	-	100 000,00 ₽	16 666,67 ₽	83 333,33 ₽
Зарубин К.А.	7 508 277,23 ₽	191 781,73 ₽	7 316 495,50 ₽	1 219 415,92 ₽	6 097 079,58 ₽
Копейкин О.И.	6 480 102,61 ₽	735 884,68 ₽	5 744 217,93 ₽	957 369,66 ₽	4 786 848,28 ₽
Лебедев А.А.	4 052 105,70 ₽	278 367,50 ₽	3 773 738,20 ₽	628 956,37 ₽	3 144 781,83 ₽
Ахметшина И.Г.	4 619 693,81 ₽	1 048 038,87 ₽	3 571 654,94 ₽	595 275,82 ₽	2 976 379,12 ₽
	3 квартал				
	Приход	Возврат	Итого	НДС 20%	Без НДС
Пискарева О.Д.	-	-	-	-	-
Зарубин К.А.	82 206,50 ₽	16 526,00 ₽	65 680,50 ₽	10 946,75 ₽	54 733,75 ₽
Копейкин О.И.	-	-	-	-	-
Лебедев А.А.	-	-	-	-	-
Ахметшина И.Г.	-	-	-	-	-
		Итого за 2025	104 783 116,71 ₽	17 463 852,79 ₽	87 319 263,93 ₽

Внереализационные расходы по Индивидуальным предпринимателям за 2025 г

1 кв 2025									
	Приход ден.средств по банку	Возврат * покупателям	Уплаченный НДС по декларации	Перечисленная з.п. (из 6-НДФЛ)	НДФЛ	Уплаченные страховые взносы	Уплаченные взносы на травматизм	Итого за квартал	
Пискарева	-	-	-	979 522,11	127 344,00	265 192,18	2 011,50	1 374 069,79	
Зарубин	27 148 101,04	168 755,00	930 023,00	2 641 389,46	343 381,00	506 822,58	4 892,59	3 496 485,63	
Копейкин	25 333 981,99	291 287,20	918 522,00	922 369,64	119 908,00	172 846,21	1 641,89	1 216 765,74	
Лебедев	9 407 223,96	18 898,00	389 681,00	1 051 563,85	136 704,00	229 005,41	1 871,75	1 419 145,01	
Ахметшина	22 835 009,33	34 046,48	1 344 900,00	880 293,43	114 438,00	175 626,04	1 499,59	1 171 857,06	
2 кв 2025									
	Приход ден.средств по банку	Возврат покупателям	Уплаченный НДС по декларации	Перечисленная з.п. (из 6-НДФЛ)	НДФЛ	Уплаченные страховые взносы	Уплаченные взносы на травматизм	Итого за квартал	
Пискарева	100 000,00	-	-	536 547,37	69 746,00	90 986,43	732,03	701 011,83	Уплаченный УСН по декларации
Зарубин	7 508 277,23	191 781,73	259 426,00	215 132,78	27 967,00	37 653,63	367,41	1 275 998,82	
Копейкин	6 480 102,61	735 884,68	13 941,00	100 522,41	13 068,00	21 384,29	153,90	1 339 587,60	
Лебедев	4 052 105,70	278 367,50	9 391,00	469 749,44	61 068,00	80 895,13	876,64	1 019 674,21	
Ахметшина	4 619 693,81	1 048 038,87	55 811,00	149 561,67	19 443,00	28 603,68	246,74	1 166 006,09	
									Итого за год
								14 180 601,78	

Перечисленная з.п. (из 6-НДФЛ)	НДФЛ	Уплаченные страховые взносы	Уплаченные взносы на травматизм	Уплаченный УСН по декларации	приходы по накладным	Итого по ИП
Пискарева	197 090,00	356 178,61	2 743,53	3 000,00		2 075 081,62
Зарубин	371 348,00	544 476,21	5 260,00	994 878,00		4 772 484,45
Копейкин	132 976,00	194 230,50	1 795,79	1 204 459,00	30 259 045,57	32 815 398,91
Лебедев	197 772,00	309 900,54	2 748,39	407 085,00		2 438 819,22
Ахметшина	133 881,00	204 229,72	1 746,33	968 151,00	6 775 791,70	9 113 654,85

Итого расходы: 51 215 439,05

ООО "ЦЕНТР-ОГОРОДНИК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за Декабрь 2025 г.

Отбор: Номенклатура.Наименование Содержит "товары в ассортименте"

Счет Номенклатура	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41.01	БУ			51 215 439,05	51 215 439,05		
	Кол.			10,000	10,000		
МАТЕРИАЛЫ	БУ			51 215 439,05	51 215 439,05		
	Кол.			10,000	10,000		
ПРОИЗВОДСТВО бухгалтерия	БУ			51 215 439,05	51 215 439,05		
	Кол.			10,000	10,000		
Товары в ассортименте (Ахметшина)	БУ			9 113 654,85	9 113 654,85		
	Кол.			2,000	2,000		
Товары в ассортименте (Зарубин)	БУ			4 772 484,45	4 772 484,45		
	Кол.			3,000	3,000		
Товары в ассортименте (Копейкин)	БУ			32 815 398,91	32 815 398,91		
	Кол.			2,000	2,000		
Товары в ассортименте (Лебедев)	БУ			2 438 819,22	2 438 819,22		
	Кол.			2,000	2,000		
Товары в ассортимеяте (Пискарева)	БУ			2 075 081,62	2 075 081,62		
	Кол.			1,000	1,000		
Итого	БУ			51 215 439,05	51 215 439,05		
	Кол.			10,000	10,000		

ООО "ЦЕНТР-ОГОРОДНИК"
 Обороты счѣта 91.01 за 2025 г.

Счѣт	Показа- тели	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Оборот Дт	Оборот Кт	10	19	41	43	51	60	62	76	96	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
Прочие доходы и расходы 91.01	БУ			326 583 692,11	326 583 692,11	40 544,13	389 271,73	938 367,89	718 142,58	2 843 001,10	214 859 437,01	1 222 531,50	104 783 116,71	789 279,46		
	НУ			307 937 268,55	307 937 268,55	40 544,13		938 367,89	715 377,71	2 843 001,10	214 859 437,01	1 221 276,80	87 319 263,91			
	БУ			326 583 692,11	326 583 692,11											
Курсовые разницы	НУ			307 937 268,55	307 937 268,55											
	БУ				99 052 068,55						99 052 068,55					
Оценочные обязательства по оплате труда	НУ				789 279,46									789 279,46		
	БУ															
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	НУ				2 843 001,10					2 843 001,10						
	БУ															
Прочие внерезидентные доходы (расходы)	НУ				104 783 116,71								104 783 116,71			
	БУ				87 319 263,91							7 528,20	87 319 263,91			
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	НУ				2 093 854,53	40 544,13	389 271,73	938 367,89	718 142,58	2 843 001,10						
	БУ				1 700 563,23	40 544,13		938 367,89	715 377,71			6 273,50				
Списание просроченной кредиторской задолженности в доход	НУ				117 022 371,76						115 807 368,46	1 215 003,30				
	БУ										115 807 368,46	1 215 003,30				
Итого	БУ			326 583 692,11	326 583 692,11	40 544,13	389 271,73	938 367,89	718 142,58	2 843 001,10	214 859 437,01	1 222 531,50	104 783 116,71	789 279,46		
	НУ			307 937 268,55	307 937 268,55	40 544,13		938 367,89	715 377,71	2 843 001,10	214 859 437,01	1 221 276,80	87 319 263,91			

ООО "ЦЕНТР-ОГОРОДНИК"

Анализ счета 84.01 за Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
84.01	Начальное сальдо		147 955 443,99
	76	104 783 116,71	51 215 439,05
	Оборот	104 783 116,71	51 215 439,05
	Конечное сальдо		94 387 766,33

ООО "ЦЕНТР-ОГОРОДНИК"

Анализ счета 76.09 за Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Контрагенты			
76.09	Начальное сальдо		
Ахметшина Ирина Геннадьевна ИП	Начальное сальдо		
	41		9 113 654,85
	84	9 113 654,85	26 372 617,79
	91	26 372 617,79	
	Оборот	35 486 272,64	35 486 272,64
	Конечное сальдо		
Зарубин Кирилл Анатольевич ИП	Начальное сальдо		
	41		4 772 484,45
	84	4 772 484,45	34 361 522,04
	91	34 361 522,04	
	Оборот	39 134 006,49	39 134 006,49
	Конечное сальдо		
Копейкин Олег Иванович ИП	Начальное сальдо		
	41		32 815 398,91
	84	32 815 398,91	30 786 912,72
	91	30 786 912,72	
	Оборот	63 602 311,63	63 602 311,63
	Конечное сальдо		
Лебедев Алексей Арсенович ИП	Начальное сальдо		
	41		2 438 819,22
	84	2 438 819,22	13 162 064,16
	91	13 162 064,16	
	Оборот	15 600 883,38	15 600 883,38
	Конечное сальдо		
Пискарева Оксана Дмитриевна ИП	Начальное сальдо		
	41		2 075 081,62
	84	2 075 081,62	100 000,00
	91	100 000,00	
	Оборот	2 175 081,62	2 175 081,62
	Конечное сальдо		
	Оборот	155 998 555,76	155 998 555,76
	Конечное сальдо		

ООО "ЦЕНТР-ОГОРОДНИК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Пискарева Оксана Дмитриевна ИП"

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
76.09			2 175 081,62	2 175 081,62		
Пискарева Оксана Дмитриевна ИП			2 175 081,62	2 175 081,62		
Договор с покупателем			100 000,00	100 000,00		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000012 от 29.12.2025 23:59:59			100 000,00	100 000,00		
Основной договор			2 075 081,62	2 075 081,62		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000580 от 28.12.2025 10:00:00			1 374 069,79	1 374 069,79		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000581 от 29.12.2025 10:00:00			701 011,83	701 011,83		
Итого			2 175 081,62	2 175 081,62		

ООО "ЦЕНТР-ОГОРОДНИК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Зарубин Кирилл Анатольевич ИП "

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
76.09			39 134 006,49	39 134 006,49		
Зарубин Кирилл Анатольевич ИП			39 134 006,49	39 134 006,49		
С покупателем			34 361 522,04	34 361 522,04		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000004 от 28.12.2025 23:59:59			26 979 346,04	26 979 346,04		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000007 от 29.12.2025 23:59:59			7 316 495,50	7 316 495,50		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000011 от 30.12.2025 23:59:59			65 680,50	65 680,50		
С поставщиком			4 772 484,45	4 772 484,45		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000582 от 28.12.2025 0:00:00			3 496 485,63	3 496 485,63		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000583 от 29.12.2025 10:00:00			1 275 998,82	1 275 998,82		
Итого			39 134 006,49	39 134 006,49		

ООО "ЦЕНТР-ОГОРОДНИК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Копейкин Олег Иванович ИП"

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
76.09			63 602 311,63	63 602 311,63		
Копейкин Олег Иванович ИП			63 602 311,63	63 602 311,63		
Основной договор			30 786 912,72	30 786 912,72		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000003 от 28.12.2025 23:59:59			25 042 694,79	25 042 694,79		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000008 от 29.12.2025 23:59:59			5 744 217,93	5 744 217,93		
покупка			32 815 398,91	32 815 398,91		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000563 от 28.12.2025 0:00:00			23 617 372,39	23 617 372,39		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000577 от 29.12.2025 0:00:01			9 198 026,52	9 198 026,52		
Итого			63 602 311,63	63 602 311,63		

ООО "ЦЕНТР-ОГОРОДНИК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Лебедев Алексей Арсенович ИП"

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
76.09			15 600 883,38	15 600 883,38		
Лебедев Алексей Арсенович ИП			15 600 883,38	15 600 883,38		
Договор поставки № 409 от 04.06.2019			13 162 064,16	13 162 064,16		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000005 от 28.12.2025 23:59:59			9 388 325,96	9 388 325,96		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000009 от 29.12.2025 23:59:59			3 773 738,20	3 773 738,20		
Основной договор			2 438 819,22	2 438 819,22		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000584 от 28.12.2025 10:00:00			1 419 145,01	1 419 145,01		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000585 от 29.12.2025 10:00:00			1 019 674,21	1 019 674,21		
Итого			15 600 883,38	15 600 883,38		

ООО "ЦЕНТР-ОГОРОДНИК"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за Декабрь 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Ахметшина Ирина Геннадьевна ИП"

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
76.09			35 486 272,64	35 486 272,64		
Ахметшина Ирина Геннадьевна ИП			35 486 272,64	35 486 272,64		
Договор с покупателем			26 372 617,79	26 372 617,79		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000006 от 28.12.2025 23:59:59			22 800 962,85	22 800 962,85		
Реализация (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000010 от 29.12.2025 23:59:59			3 571 654,94	3 571 654,94		
покупка			9 113 654,85	9 113 654,85		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000578 от 28.12.2025 10:00:00			2 947 648,76	2 947 648,76		
Поступление (акт, накладная, УПД) ОЦБЦ-000579 от 29.12.2025 10:00:00			6 166 006,09	6 166 006,09		
Итого			35 486 272,64	35 486 272,64		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 475 785	-	1 390 944	(1 538 502)	-	-	X	X	1 329 223	-
	За 2024 г.	1 474 330	-	785 961	(784 506)	-	-	X	X	1 475 785	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 386 791	-	863 120	(210 918)	-	-	(800 843)	-	1 238 150	-
	За 2024 г.	1 321 703	-	606 267	(170 434)	-	-	(370 745)	-	1 386 791	-
Готовая продукция	За 2025 г.	11 801	-	7 808	(677 620)	-	-	671 704	-	13 693	-
	За 2024 г.	10 758	-	248	(295 724)	-	-	296 520	-	11 801	-
Товары	За 2025 г.	76 902	-	114 401	(637 233)	-	-	488 769	-	42 838	-
	За 2024 г.	127 700	-	35 716	(291 070)	-	-	204 556	-	76 902	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	291	-	405 616	(11 736)	-	-	(359 630)	-	34 541	-
	За 2024 г.	12 304	-	143 730	(25 413)	-	-	(130 330)	-	291	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	995	-	-	(995)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 864	-	-	(870)	-	-	-	-	995	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	68	-	65 596	-	(67)	-	-	-	65 597	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	-	-	-	68	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	302 124	-	463 165	-	(234 159)	(371)	-	X	530 759	-
	За 2024 г.	221 102	-	264 755	-	(182 615)	(1 118)	-	X	302 124	-

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: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
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.	1 289 265	750 446	-	(490 882)	(117 022)	-	1 431 807
	3а 2024 г.	1 277 911	582 799	-	(388 368)	(183 077)	-	1 289 265
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 146 504	619 142	-	(382 618)	(115 807)	-	1 267 221
	3а 2024 г.	936 315	446 998	-	(123 773)	(113 036)	-	1 146 504
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	125 889	72 872	-	(108 256)	(1 215)	-	89 290
	3а 2024 г.	18 497	123 582	-	(15 347)	(843)	-	125 889
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.	8	-	-	(8)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	246 924	-	-	(246 924)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	910	2 222	-	-	-	-	3 132
	За 2024 г.	987	910	-	(987)	-	-	910
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 653	43 553	-	-	-	-	48 206
	За 2024 г.	5 990	-	-	(1 337)	-	-	4 653
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 141	7 274	-	-	-	-	12 415
	За 2024 г.	-	5 141	-	-	-	-	5 141
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 160	5 383	-	-	-	-	11 543
	За 2024 г.	-	6 160	-	-	-	-	6 160
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	69 198	-	-	-	(69 198)	-	-
Итого	За 2025 г.	1 289 265	750 446	-	(490 882)	(117 022)	X	1 431 807
	За 2024 г.	1 277 911	582 799	-	(388 368)	(183 077)	X	1 289 265

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	-	-	-

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.	-	54 239	26 395	789	27 055
	За 2024 г.	-	8 535	6 639	1 896	-
в том числе: Резерв 2025	За 2025 г.	-	54 185	26 341	789	27 055
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков 2,94	За 2025 г.	-	54	54	-	-
	За 2024 г.	-	8 535	6 639	1 896	-

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	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 123 660	583 317
Затраты на оплату труда	464 463	127 337
Отчисления на социальные нужды	142 631	40 251
Амортизация	10 075	13 531
Прочие затраты	237 864	160 663
Итого по элементам	1 978 692	925 099
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(81 841)	(20 963)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 896 851	904 135

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.	-	-	-	-