ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО Кастор (ИНН 7500020424)
ЗА 2025 ГОД

1 Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОР»

Основные виды деятельности: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

Регистрационный адрес общества: 672000, ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД ЧИТА, Г ЧИТА, УЛ ЧКАЛОВА, Д. 124, ПОМЕЩ. 110

Данные о государственной регистрации Общества: ОГРН 1247500004333 дата регистрации 03.07.2024

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб.

Среднесписочная численность персонала Общества составляет:
- на 31.12.2025 г. – 142 чел
- на 31.12.2024 г. – 27 чел.

Информация об участниках общества:

Наименовние участника Общества	Руб.
КАСТОР МСК ООО	4 900,00
Титаренко Юрий Владимирович	5 100,00

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Единоличным исполнительным органом Общества, которым является Директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Дегтярев Алексей Юрьевич – в период с 04.10.2024 г. по 23.11.2025 г. – генеральный директор, назначен на должность на основании протокола общего собрания участников от 04.10.2024 года.

Поленов Алексей Владимирович – в период с 24.11.2025 г. – генеральный директор, назначен на должность на основании протокола общего собрания участников от 24.11.2024 года.

2 Основа составления бухгалтерского отчета

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации и других положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3 Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1 Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

3.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на 31 декабря 2025:

78,2267 руб. за 1 доллар США
92,0938 руб. за 1 евро
Курсы валют составили на 31 декабря предшествующего года:
101,6797 руб. за 1 доллар США
106,1028 руб. за 1 евро

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

3.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.4 Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Лимит стоимости основных средств ООО «Кастор».

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по группам:

- Недвижимое имущество;
- Инвестиционная недвижимость;
- Движимое имущество;
- Невозмещаемые неотделимые улучшения в арендованное имущество, не подлежащие учету в составе права пользования активом.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав.

Порядок начисления амортизации, момент начала начисления амортизации и прекращения

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп.а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

3.5 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 " Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Порядок начисления амортизации по НМА

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

3.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам средства размещаемые на банковских депозитах со сроком размещения не более 3 месяцев.

3.8 Запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Под снижение стоимости морально устаревших материально-производственных запасов создается резерв.

Оценка запасов при списании

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

3.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.10 Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная

соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки, отраженные в Отчете о движении денежных средств представлены с учетом положений п.16 ПБУ 23/2011.

3.12 Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

3.13 Признание доходов

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателями (выполнения и сдачи работ или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, суммы скидок, предоставленных покупателям за достижение согласованных объемов закупки.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- - доходы от продажи основных средств;
- - доходы от продажи прочего имущества;

- - доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;
- - доходы от курсовой разницы;
- - доходы от прочих операций.

3.14 Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров, изготовлением готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящиеся к проданным товарам, готовой продукции, сданным работам, оказанным услугам, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы отражаются обособленно по отдельной строке в отчёте о финансовых результатах.

Управленческие расходы списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества в конце каждого месяца.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества и отражаются по отдельной строке в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- - расходы от продажи основных средств;
- - расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- - расходы от курсовой разницы;
- - расходы от прочих операций.

3.15 Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, кроме случаев создания необоротных активов за счет указанных займов и кредитов.

В случае использования займов и кредитов для создания необоротных активов проценты включаются в стоимость таких активов до даты их ввода в эксплуатацию.

3.16 Информация по сегментам

На основании п.2 ПБУ 12/2010 "ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ" Общество не применяет данное ПБУ.

3.17 Изменения в учетной политике Общества на 2026 год.

В учетную политику на 2026 изменения не вносились.

4 Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств включают в себя суммы косвенных налогов

В связи с изменениями в порядке составления отчета о движении денежных средств, внесенными в учет Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н,

начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 г. косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков должны быть показаны свернуто.

5 Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств и начисленной амортизации по основным средствам представлено в Пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу.

- Остаточная стоимость основных средств Общества на 31.12.2025 г. составила 42 763 тыс. руб.

В 2024г введены следующие объекты на общую стоимость 38 999,8 тыс. руб.:

Наименование объекта	**На 31.12.2025 г., руб.**
Автопогрузчик вилочный Т.М. "WZLY" МОД. CPC30	1 583 333,33
Диагностический сканер FCAR F7S-G	235 125,00
Здание мобильное (инвентарное) "BERKUT-2" санузел с душевой (2,5*9)	1 717 486,19
Ковш скальный сверхусиленный XR12-22d-46-MA120-WS300 для экскаватора SY750H SANY	1 749 166,67
Ковш скальный сверхусиленный XR12-22d-46-MA120-WS300 для экскаватора SY750H SANY	1 749 166,66
Ковш скальный сверхусиленный Профессионал RDX-123S.235d-18WC9(5)WS-NF-L	2 404 166,67
Ковш скальный усиленный Профессионал RDH-123.235d18WC9(5)WS-NF420	2 208 333,33
Мобильный пневмоангар (S общая укрывная площадь 1050м2, 31,3*25*14,5) из армированной ПВХ ткани	8 203 722,51
Модуль "Медведь" - Жилой № 7 б/у	444 955,92
Модуль № 2 "Медведь" - Жилой б/у	533 114,22
Модуль № 4 "Медведь" - Жилой б/у	479 117,72
Модуль № 8 "Медведь" - Жилой б/у	470 495,67
Модуль №10 "Медведь" - Жилой б/у	462 335,03
Насос консистентной смазки (118H-78-00007-SS)	164 195,00
Станок шиномонтажный TS-26D (Грузовой) б/у	168 333,33
Шиномонтажный автоматический станок для грузового транспорта 14-56 дюймов EQFS ES-56D	845 833,33

В отчетном году оценочные значения: сроки полезного использования, способ начисления амортизации основных средств, ликвидационная стоимость не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

5.2 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснении № 6 к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2024 г. представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025 г.	5.2.2024г.
Материалы	134 655	46 073
Авансы, выданные на приобретение запасов	14 908	34 529
Итого :	**149 563**	**80 602**

5.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Платежи по инвестиционной деятельности в сумме 738 243 тыс. руб. отражены по строке 4221 «Отчета о движении денежных средств».

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2024 года НДС отражен свернуто в составе прочих платежей по строке 4129 в сумме 63 977 тыс. руб.

- НДС в составе платежей (поставщикам товаров, работ, услуг) –761 895 тыс. руб.;
- НДС в составе поступлений (от продажи товаров, работ, услуг) – 145 224 тыс. руб.;
- Возмещение НДС - 552 695 тыс. руб.

Организация по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет недоступны для использования организацией существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов).

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2025 года платежи направленные на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства отражены по строке 4120 «Платежи – всего» в сумме 1 759 199 тыс. руб.

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2025 года платежи связанные с расширением масштабов этой деятельности отражены по строке 4221 «Платежи – всего» в сумме 1 759 199 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Средства на расчетных счетах	554	4 005
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**554**	**4 005**

5.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении № 7 к бухгалтерскому балансу. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В 2025 году Обществом резерв сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

5.5 Кредиторская задолженность (обязательства).

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Пояснении № 5 к бухгалтерскому балансу.

В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В составе кредиторской задолженности числится задолженность перед связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанная сторона	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
КАСТОР МЕНЕДЖМЕНТ ООО		
Поставка ТМЦ, услуги	563	0
Займы полученные	-	100
Проценты по займам	-	9
КАСТОР МСК ООО		
Поставка ТМЦ, услуги	392	8 612
Выполненные работы	45 923	
КАСТОР ООО (Оренбург)		
Поставка ТМЦ, услуги	18 649	52 268
КАСТОР ООО (Усть-Кут)		
Поставка ТМЦ, услуги	-	4 282
Итого:	**65 527**	**65 271**

Задолженность по налогам и сборам, по НДС (расчеты не отраженные на ЕНС), сальдо по ЕНС, по расчетам по социальному страхованию и обеспечению на 31 декабря 2025 г. представлены:

Тыс. руб.

Наименование	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**
НДФЛ	2 089	1 024
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	13 960	541
Налог на прибыль	3 946	
Транспотрный налог	2	
Сальдо по ЕНС	7 843	4 406
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 406	2 649
Итого:	**37 246**	**8 620**

5.6 Оценочные обязательства и условные обязательства

Обществом создан резервы согласно ПБУ 8/2010. по состоянию на 31.12.2025 г. на оплату ежегодных отпусков 10 910 тыс. руб., что отражено в пассиве баланса по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства

Российское налоговое, валютное, таможенное, антимонопольное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается, т.к. по мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

5.7 Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

Наименование	**2025**	**2024**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	(2 279)	847
Постоянный налоговый расход (доход);	(1 756)	(33)
Изменение отложенных налоговых активов	(1 218)	(499)
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 308	1 517
Отложенный налог на прибыль	**89**	**814**
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств из-за изменения ставки налога	0	203
Текущий налог на прибыль (ТНП)	**3946**	**0**
Ставка налога на прибыль	**25%**	**20%**

5.8 Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала, учитываемого на счете 80 «Уставный капитал» в размере 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г, по сравнению с данными на 31.12.2024 г. данный показатель не менялся.

Наименование участника Общества	Руб.
КАСТОР МСК ООО	4 900,00
Титаренко Юрий Владимирович	5 100,00

5.9 Кредиты и займы

Начисление процентов производится в сроки, предусмотренные условиями договора, независимо от времени их фактической уплаты.

Общество получало заемные средства в 2024 от связанных сторон:

- КАСТОР МЕНЕДЖМЕНТ ООО

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. погашены в полном объеме.

тыс. руб.

	31.12.2025 г.		31.12.2024 г.	
	Краткосрочные обязательства, (%)	**Долгосрочные обязательства**	**Краткосрочные обязательства, (%)**	**Долгосрочные обязательства**
Прочие займы	3	0	9	100
Итого заемные средства	**3**	**-**	**9**	**100**

5.10 Выручка

Данные о видах выручки (видах деятельности), суммах (если сумма данного вида выручки превышает 5% от общей суммы выручки)

тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Услуги по перевозке (транспортировка и экскавация ГМ)	1 280 435	194 288
Услуги по содержанию дорог (Талатуйское)	162 405	
Итого	**1 392 663**	**194 288**

5.11 Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах в отношении указанных выше видах выручки (видах деятельности)

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Услуги по перевозке (транспортировка и экскавация ГМ)	1 246 238	195 558
Услуги по содержанию дорог (Талатуйское)	146 425	
Итого	**1 392 663**	**195 558**

5.12 Расшифровка управленческих и коммерческих расходов приведена в таблице:

тыс. руб.

Вид расхода	2025 г.	2024 г.
Управленческие расходы, в том числе:	**31 785**	**2 658**
Заработная плата, отчисления по соцстрахованию	7 335	1 142
Информационные, консультационные услуги	19 869	36
Аренда	1 762	369
Лицензионные платежи за программное обеспечение, расходы на IT-услуги	182	333
Материальные затраты	2 283	379
Прочие расходы	355	492

5.13 Состав прочих доходов и расходов

В течение 2024 года были произведены следующие прочие доходы и расходы (п. 7 ПБУ 9/99 и п. 11 ПБУ 10/99):

тыс. руб.

Прочие доходы:	**2025 г.**	**2024 г.**
Доходы от реализации прочего имущества	753	337
Результаты инвентаризации	119	
Страховое возмещение	87	
Итого:	**960**	**337**

тыс. руб.

Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 866	
Отрицательные курсовые разницы	187	
Штрафы , пени, неустойки к уплате	2 165	176
НДС, не передаваемый к возмещению		
Услуги банков	3 025	458
Результаты инвентаризации	2 500	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Прочие расходы	495	1
Итого:	**10 238**	**635**

5.14 Связанные стороны

5.14.1 Состав связанных сторон

п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
	2	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор" ОГРН: 1045607463901	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов

2.	Титаренко Юрий Владимирович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов
3.	Поленов Алексей Владимирович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
4.	Акционерное общество "АТТ Групп" (АО "АТТ Групп")	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор Менеджмент"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
6.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор Диджитал"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
7.	Хованов Андрей Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
8.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор" ОГРН: 1137746546629	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
9.	Рукотов Алексей Леонидович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
10.	Общество с ограниченной ответственностью "Талатуйское"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
11.	Мифтахов Александр Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
12.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор" ОГРН: 1155658025016	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
13.	Крымзалов Сергей Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
14.	Смирнов Константин Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
15.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор" ОГРН: 1145658338528	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
16.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор" ОГРН: 1235600006135	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
17.	Драгунцева Ирина Васильевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
18.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор" ОГРН: 1215600009877	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
19.	Общество с ограниченной ответственностью "МК Развитие"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

20.	Прохоров Алексей Дмитриевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
21.	Общество с ограниченной ответственностью "Монетная Компания"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
22.	Общество с ограниченной ответственностью "Промфингрупп"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
23.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор Проджектс"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
24.	Салимханов Тимур Фаритович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
25.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор Инжиниринг"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
26.	Омельченко Григорий Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
27.	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНС НАФТА ГАЗДОБЫЧА"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
28.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор Энергетика"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
29.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор Переработка"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
30.	АО "ТЕРРА ИНВЕСТ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
31.	Акционерное общество "ИПМ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
32.	Кетоев Сергей Константинович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
33.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор Проджектс Восточная Сибирь"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
34.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор - информационные системы"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
35.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор Западная Сибирь"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
36.	Общество с ограниченной ответственностью "Кастор Энергетические Системы"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
37.	Басалык Сергей Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

38.	Общество с ограниченной ответственностью "Самарагазпереработка"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
39.	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурс Инвест"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
40.	Общество с ограниченной ответственностью "Амурские Проекты"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
41.	Калмыков Роман Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
42.	Акционерное общество "Апм-Инвест"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
43.	Общество с ограниченной ответственностью "Апм-Инвест"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
44.	Голубцов Глеб Сергеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Восточный проект»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

5.14.2 Операции со связанными сторонами

Информации о связанных сторонах представлена в таблице

Связанная сторона	*Вид операции, основание*	*Данные за 2025 г.*		*Данные за 2024 г.*	
		Объем операции	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.*	*Объем операции*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.*
Зависимые общества					
КАСТОР МЕНЕДЖМЕНТ ООО, 9703156103	Договор № КМКЧ/2024/09/30 от 30.09.2024 оказания комплексных услуг	26 013	563	-	-
КАСТОР МЕНЕДЖМЕНТ ООО, 9703156103	Приобретение ТМЦ	65	0	-	-
КАСТОР МЕНЕДЖМЕНТ ООО, 9703156103	Договор процентного займа КМК24/2024/07/15 от 15.07.2024	118	3	109	109
КАСТОР МСК ООО, 5611032598	Приобретение ТМЦ Договор КК24/2025/07/01 от 01.07.2025	6 556	6 556	-	-
КАСТОР МСК ООО, 5611032598	Услуги аренды ККЧ24/2024/10/04 от 04.10.2024	1 664	2 056	391	391

КАСТОР МСК ООО, 5611032598	Выполнение работ. Договор подряда № КК24/2025/07/01 от 01.07.2025 (экскавация и транспортировка)	856 893	45 923	-	-
КАСТОР МСК ООО, 5611032598	Выполнение работ. Договор подряда № КК24/2025/10/01 от 01.10.2025 (транспортировка УХХ)	22 366	208	-	-
КАСТОР ООО (НУР), 7704838560	Приобретение ТМЦ Договор КЧКНУР2025/02/01 от 01.04.2025	2 796	-	-	-
КАСТОР ООО (НУР), 7704838560	Приобретение ТМЦ КЧКНУР2025/06/10 от 06.10.2025	3 766	-	-	-
КАСТОР ООО (НУР), 7704838560	Услуги аренды КЧКНУР2025/10/14 от 14.10.2025	6 105	-	-	-
КАСТОР ООО (НУР), 7704838560	Выполнение работ. Договор подряда № КЧКНУР/2024/12/04 от 04.12.2024	194 886	33 656	-	-
КАСТОР ООО (Оренбург), 5609178085	Приобретение ТМЦ КК24/2024/10/04 от 04.10.2024	38 564	-	16 024	16 024
КАСТОР ООО (Оренбург), 5609178085	Услуги аренды КК85/2024/10/8 от 08.10.2024	1 080	-	235	235
КАСТОР ООО (Оренбург), 5609178085	Выполнение работ. Договор подряда №КК24/2024/10/04 от 04.10.2024 услуги перевозки от 04.10.2024	657 263	-	221 672	11 473
КАСТОР ООО (Оренбург), 5609178085	Приобретение ТМЦ			36 009	36 009
КАСТОР ООО (Усть-Кут), 5611061944	Приобретение ТМЦ	1 271	-	4 282	4 282

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5.14.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является директор. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 1 332 тыс. руб. (2024 год – 55,7 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2022 и 2021 году управленческому персоналу не производилось.

5.14.4 Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид движения денежных средств	2025 поступления/ (платежи)	2024 поступления/ (платежи)
Денежные потоки от текущих операций, поступления/(платежи)	1 742 258 /67 237	221 672 / 0
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления/(платежи)	0 / 0	0 / 0
Денежные потоки от финансовых операций, поступления/(платежи)	/ 119	100 /
Основное общество (денежный вклад собственников (участников)	0 / 0	10 / 0

Расчеты в неденежной форме со связанными сторонами не производились.

5.15 Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

16.1 Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода не анализировался, так как чистая балансовая позиция, выраженная в иностранной валюте, не является существенной.

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

16.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.
Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.
Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.
Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.
Концентрация кредитного риска
Руководство Общества осуществляет мониторинг концентрации кредитного риска посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества.

16.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

5.16 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не было.

5.17 Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в целом и в каком-либо из сегментов.

5.18 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Директор
Поленов А.В. _____

25.03.2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 079	(192)	39 000	-	-	(5 124)	-	-	-	-	-	48 079	(5 316)
	За 2024 г.	-	-	9 079	-	-	(192)	-	-	-	-	-	9 079	(192)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	8 204	-	-	(134)	-	-	-	-	-	8 204	(134)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 868	(159)	27 671	-	-	(4 461)	-	-	-	-	-	35 539	(4 621)
	За 2024 г.	-	-	7 868	-	-	(159)	-	-	-	-	-	7 868	(159)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 211	(33)	3 125	-	-	(529)	-	-	-	-	-	4 336	(562)
	За 2024 г.	-	-	1 211	-	-	(33)	-	-	-	-	-	1 211	(33)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	42 763	8 887	-
в том числе: Здания	8 070	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 918	7 709	-
Транспортные средства	3 774	1 178	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	38 819	-	(8 191)	(30 628)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 079	-	-	(9 079)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	6 827	-	-	(6 827)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 641	-	-	(3 641)	-	-
Основное средство	За 2025 г.	-	-	2 932	-	-	(2 932)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструмент и оборудование	За 2025 г.	-	-	7 214	-	(6 122)	(1 092)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	235	-	-	(235)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автохимия	За 2025 г.	-	-	1 583	-	-	(1 583)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Запчасти	За 2025 г.	-	-	18 486	-	(2 069)	(16 417)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 227	-	-	(4 227)	-	-
Автотранспорт	За 2025 г.	-	-	1 542	-	-	(1 542)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 211	-	-	(1 211)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 204	-	-	(8 204)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Ангар (Чита)	За 2025 г.	-	-	8 204	-	-	(8 204)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	80 602	-	1 684 737	(1 615 776)	-	-	X	X	149 563	-
	За 2024 г.	-	-	299 837	(219 235)	-	-	X	X	80 602	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	46 073	-	595 547	(85 143)	-	-	(421 823)	-	134 655	-
	За 2024 г.	-	-	120 801	(7 417)	-	-	(67 311)	-	46 073	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	991 465	(1 413 288)	-	-	421 823	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	128 247	(195 558)	-	-	67 311	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	34 529	-	97 725	(117 345)	-	-	-	-	14 908	-
	За 2024 г.	-	-	50 789	(16 260)	-	-	-	-	34 529	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 477	-	36 251	-	(18 114)	-	-	-	36 613	-
	За 2024 г.	-	-	18 477	-	-	-	-	-	18 477	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 503	-	1 536	-	(3 503)	-	-	-	1 536	-
	За 2024 г.	-	-	3 503	-	-	-	-	-	3 503	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 333	-	33 864	-	(13 216)	-	-	-	33 981	-
	За 2024 г.	-	-	13 333	-	-	-	-	-	13 333	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	78	-	-	-	-	-	78	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	529	-	696	-	(380)	-	-	-	845	-
	За 2024 г.	-	-	529	-	-	-	-	-	529	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	927	-	30	-	(830)	-	-	-	127	-
	За 2024 г.	-	-	927	-	-	-	-	-	927	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	178	-	35	-	(178)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	178	-	-	-	-	-	178	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	18 477	-	36 251	-	(18 114)	-	-	X	36 613	-
	За 2024 г.	-	-	18 477	-	-	-	-	X	18 477	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	100	-	-	(100)	-	-	-
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105 992	220 081	2 165	(81 193)	-	-	247 044
	За 2024 г.	-	105 918	74	-	-	-	105 992
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88 802	142 044	-	(73 751)	-	-	157 094
	За 2024 г.	-	88 791	11	-	-	-	88 802
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	38 269	-	-	-	-	38 269
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	371	8	(9)	-	-	378
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9	-	-	(6)	-	-	3
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 024	5 015	-	-	-	-	6 038
	За 2024 г.	-	1 024	-	-	-	-	1 024
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	541	13 419	-	-	-	-	13 960
	За 2024 г.	-	541	-	-	-	-	541
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 406	1 285	2 151	-	-	-	7 843
	За 2024 г.	-	4 344	63	-	-	-	4 406
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 649	6 751	6	-	-	-	9 406
	За 2024 г.	-	2 649	-	-	-	-	2 649
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 534	12 817	-	(7 409)	-	-	13 942
	За 2024 г.	-	8 534	-	-	-	-	8 534
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	22	-	(11)	-	-	22
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6	89	-	(6)	-	-	89
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	106 092	220 081	2 165	(81 293)	-	X	247 044
	За 2024 г.	-	106 018	74	-	-	X	106 092

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	4 562	28 068	21 719	-	10 910
	За 2024 г.	-	4 794	232	-	4 562
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 562	28 068	21 719	-	10 910
	За 2024 г.	-	4 794	232	-	4 562

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	403 446	68 015
Затраты на оплату труда	261 217	46 747
Отчисления на социальные нужды	52 810	7 714
Амортизация	5 124	192
Прочие затраты	701 851	75 548
Итого по элементам	1 424 449	198 216
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 424 449	198 216