

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ЗЕЛЕННЫЕ ХОЛМЫ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЗЕЛЕННЫЕ ХОЛМЫ» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Раздел 1. Общие сведения.

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЗЕЛЕННЫЕ ХОЛМЫ».
- 1.2. Юридический адрес: 127644, Город Москва, ул. Вагоноремонтная, дом 10А, комната 8.
- 1.3. ОГРН 1147746950890, ИНН 7713794197, КПП 771301001
- 1.4. Учредители (участники) Общества:
– Корнилов Андрей Александрович
- 1.5. Основной вид деятельности: оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническими оборудованим.
- 1.6. Средняя численность за 2025 год составила 55 человек.
- 1.7. Структурных подразделений в Обществе нет.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.9. Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.10. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных органов Общества:
– Генеральный директор – Корнилов Андрей Александрович.
- 1.11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 2. Информация об учетной политике.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

2.1. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов организации;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н).

НМА являются:

- результаты интеллектуальной деятельности (программы для ЭВМ, базы данных, изобретения);
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг;
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Все НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью признается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

В составе НМА учитываются объекты стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на его создание отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из срока его полезного использования с даты признания НМА в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации (п.29 ФСБУ 14/2022).

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020. Организация выделяет следующие группы основных средств:

- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь.

Активы стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания основные средства также оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно исходя из срока их полезного использования. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды.

Капитальными вложениями являются затраты организации на приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств. Затратами считается уменьшение активов организации или увеличение ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Сумма обесценения не изменяет первоначальную стоимость актива (п.39 ФСБУ 6/2020) и относится на финансовый результат (субсчет «обесценение активов»).

В бухгалтерском балансе основные средства (капитальные вложения) отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Капитальные вложения в виде затрат на приобретение или создание новых объектов и оборудования до момента ввода в эксплуатацию отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

2.4. Учет аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018. Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается равномерно, посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды (п.10, п.17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Порядок расчета процентной ставки осуществляется на основании ставки по кредитам, действующей за соответствующий период, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды (п.15 ФСБУ 25/2018).

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При сроке аренды менее 12 месяцев предметы аренды не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018) и основные средства учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной стоимости. При этом арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В отношении аренды земельных участков, где арендные платежи основываются на кадастровой стоимости земельного участка и не изменяются до следующего потенциального пересмотра этой стоимости или платежей (или того и другого), Общество определяет, что такие арендные платежи не являются ни переменными (которые зависят от какого-либо индекса или ставки или отражают изменения в рыночных арендных ставках), ни по существу фиксированными, и, следовательно, эти платежи не включаются в оценку обязательств по аренде.

2.5. Запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов, принимаются активы, принадлежащие организации на праве собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг,
- предназначенные для продажи,
- используемые для управленческих нужд организации.
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство).

Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Запасы оцениваются в учете по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

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

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Исходя из требования осмотрительности, Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.7. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99 приказ Минфина от 06.05.1999 № 32н). Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке.

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входят:

- доходы от реализации нерудных материалов;
- доходы от реализации технической соли и реагентов;
- транспортные услуги;
- прочие услуги.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от предоставления в пользование денежных средств; доходы в виде штрафов за нарушение условий договоров; суммы восстановленных отчислений в оценочные резервы, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервов, создаваемых в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; прибыль прошлых лет, признаваемая в отчетном году; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; прочие доходы.

2.8. Расходы

Бухгалтерский учет расходов организации осуществляется с учетом Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н).

Затраты на приобретение услуг, необходимых для осуществления производственной деятельности организации, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Произведенные расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с арендой помещений, амортизация основных средств, услуги связи и телекоммуникации, зарплата, отчисления в страховые социальные фонды, командировочные и прочие расходы.

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на расходы отчетного периода.

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, учитываются в составе прочих расходов:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов,
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы;
- прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.).

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, фактически уплаченных продавцу. Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, относятся на увеличение стоимости финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается только при наличии признаков обесценения (когда текущая рыночная стоимость финансовых вложений на отчетную дату оказалась меньше расчетной стоимости финансовых вложений).

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

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, начисленный купонный доход по ценным бумагам отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.10. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008. № 107н.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в сумме фактически поступивших денежных средств с учетом причитающихся процентов к уплате согласно условиям договоров.

Проценты по кредитам и займам, срок оплаты которых превышает 12 месяцев от отчетной даты в балансе, отражается в составе долгосрочных обязательств.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Дебиторская задолженность»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.12. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных неиспользованных отпусков. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определяется исходя из расчетной суммы предстоящих расходов.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на коммерческие расходы. Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которые рассматриваются на дату составления отчетности и относятся на прочие расходы.

2.15. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в балансе предприятия развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Раздел 3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств».

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

Резерв под обесценение основных средств не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют основные средства (капитальные вложения), имеющие признаки обесценения.

3.2 Аренда.

Краткосрочные договоры аренды.

Обществом заключены договоры аренды (помещений/оборудования/транспортных средств).

Сроки аренды не превышают 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды и отражаются за балансом по стоимости месячной арендной платы.

Основные средства, полученные по договору аренды, числящиеся за балансом (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Расходы на аренду в 2025 году (сумма годовой арендной платы)	Будущие арендные платежи по договорам (на следующий год)
Аренда нежилых помещений	182	90	1 458	2 184
Аренда транспортных средств	680	420	7 390	8 160
Аренда производственных площадей	838	2 618	38 961	10 056
ИТОГО Арендные платежи по краткосрочным договорам аренды	1 700	3 128	47 809	XX

Аренднованное основное средство не классифицируются в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды в соответствии с критериями ФСБУ 25/2018, в связи с этим ФСБУ25/2018 не применяется.

Долгосрочные договоры аренды (ФСБУ 25/2018):

Основные средства, полученные по договорам аренды, числящиеся на балансе в виде права пользования активом (ППА) (тыс. руб.):

Наименование	ППА 31.12.2025 (стр.1150 баланса)	ППА 31.12.2024 (стр.1150 баланса)	Арендные обязательства на 31.12.2025 (стр.1450 баланса)	Проценты по аренде, начисленные на задолженность по арендным платежам
Аренда транспортных средств	137 793	128 012	97 687	9 457
ИТОГО	137 793	128 012	97 687	9 457

Процентная ставка для определения ППА рассчитана на основании ставки по кредитам, действующей за соответствующий период, по которой Общество привлекло или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

Ведение учета договоров аренды согласно ФСБУ 25/2018 оказало существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, необходимые пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений. Отложенные налоговые активы по арендным обязательствам составили 29 620 тыс. руб.

3.3 Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в

Таблице 6.1. «Наличие и движение запасов». Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют материальные ценности, имеющие признаки обесценения.

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными оценочными значениями.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества сформирован резерв по сомнительным долгам на общую сумму 54 742 тыс. руб. В балансе по строке 1230 дебиторская задолженность отражена за минусом резерва.

3.5 Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты», (строка 1250) Бухгалтерского баланса, отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Денежные средства в рублях в кассе	1250	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1250	5 939	3 571
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1250	-	-
Денежные эквиваленты	1250	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1250	5 939	3 571
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		5 939	3 571

Сумма денежных средств в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств на начало и конец отчетного периода совпадают.

Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют. Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.6 Изменения в капитале

Величина Уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации:

– за 2025 год и 2024 год не менялась и составила 12 тыс. руб.,

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 19 335 тыс. руб., на 31.12.2024 – 148 927 тыс. руб.

Резервный капитал не создавался.

3.7 Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Задолженность по долгосрочным займам, полученным Обществом:

– по состоянию на 31.12.2025 г. – 153 233 тыс. руб.

– по состоянию на 31.12.2024 г. – 170 255 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным займам, полученным Обществом:

– по состоянию на 31.12.2025 г. – отсутствует.

– по состоянию на 31.12.2024 г. – отсутствует.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода обязательств по займам и процентам представлена в таблице (тыс. руб.).

Кредиты и займы по видам	остаток на 31.12.2025	получено (начислено)	погашено (уплачено)	остаток на 31.12.2024	Срок погашения кредитов
Долгосрочные кредиты и займы, в том числе:	153 233	309 165	326 186	170 255	
Кредиты	153 233	309 165	326 186	170 255	в 2027
Проценты	1 087	39 041	38 778	823	
ИТОГО	154 320	348 206	364 964	171 078	

Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода, составила 39 041 тыс. руб.

3.8 Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движениях в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. у Общества отсутствует.

3.9 Оценочные обязательства

Информация представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 8.3. «Оценочные обязательства».

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов.

Ожидаемый срок исполнения не превышает 12 месяцев.

Сумма резерва на 31.12.2025 г. составила 32 081 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 22 918 - тыс. руб.

3.10 Обеспечения обязательств

Наличие на начало и конец отчетного периода обеспечений обязательств, полученных и выданных, представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 9 «Обеспечения обязательств».

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода обязательств по обеспечениям обязательств представлена в таблице (тыс. руб.):

Вид обеспечения	Дебитор	Кредитор	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Срок действия обеспечения
Выданные – всего, в том числе:			167 100	200 000	
Договор поручительства по кредитному договору	ООО "ТСК" ИНН 5047152054	ПАО "СОВКОМБАН К", ИНН 4401116480	167 100	200 000	До полного исполнения обязательств

3.11. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от продаж и оказания услуг (строка 2110 ОФР), в т.ч.:	1 459 084	1 960 570
Товары для перепродажи	1 299 371	1 769 053
Предоставляемые услуги	159 713	191 517
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120 ОФР)	866 382	1 215 653
Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР)	485 340	661 812
Прибыль от продаж (строка 2220 ОФР)	46 606	39 347
Проценты к получению (строка 2320 ОФР)	201	185
Проценты к уплате (строка 2330 ОФР), в т.ч.:	49 062	39 761
Проценты по кредитам	39 041	32 201
Процентные расходы по лизингу	10 021	7 560
Прочие доходы (строка 2340 ОФР), в т.ч.:	46 055	21 211
Сдача имущества в аренду	45 801	19 134
Реализация прочего имущества	-	66
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	254	348
Прочие расходы (строка 2350 ОФР), в т.ч.:	39 217	16 715
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	884	
Отчисления в оценочные резервы	36 871	11 170
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	3 554
Расходы на услуги банков	500	1 251
Иная операционная деятельность	962	740
Прибыль до налогообложения (строка 2300 ОФР)	18 733	8 678
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	5 624	2 452
Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР)	877	203
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	4 747	2 249
Прочее		
Чистая прибыль (строка 2400 ОФР)	13 109	6 226

Информация о затратах (расходах на продажу) представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

3.12. Налог на прибыль, постоянные и временные разницы

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы (по налогу на прибыль) отражаются в составе внеоборотных активов (стр.1180), отложенные налоговые обязательства – в составе долгосрочных обязательств (стр.1420).

Ставка отложенных налоговых активов (обязательств) с 01.01.2025 года составляет 25%.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2025 год составила 13 109 тыс. руб., за 2024 год составила 6 226 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(4 683)	(1 736)
Постоянное налоговое обязательство	(940)	(52)
Отложенный налоговый актив (ОНА) стр.1180 баланса счет 09	30 055	33 951
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) стр.1420 баланса счет 77	(38 122)	(37 272)
налог на прибыль (текущий налоговый убыток) стр.2410 формы 2	(5 624)	(2 452)

Раздел 4. Связанные стороны и бенефициары.

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - ИНН, для Ф.Л. – гражданство	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
Физические лица		
Корнилов Андрей Александрович	РФ	Генеральный директор, бенефициарный владелец

4.1 Операции со связанными сторонами.

За 2024 год

Связанные стороны	Характер договора	Срок окончательного погашения по договору	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2023 в тыс. руб.	Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2024 в тыс. руб.
Корнилов Андрей Александрович	Предоставление займа	30.09.2027	4 442	1 159	-	3 283
Корнилов Андрей Александрович	Взнос уставного капитала	-	-	12	-	-

За 2025 год

Связанные стороны	Характер договора	Срок окончательного погашения по договору	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2024 в тыс. руб.	Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2025 в тыс. руб.
Корнилов Андрей Александрович	Предоставление займа	30.09.2027	3 283	1 200	-	2 111
Корнилов Андрей Александрович	Проценты по договору займа	-	-	27	27	-

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

4.2. Вознаграждения основного управленческого персонала Общества (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Краткосрочные вознаграждения (всего), в том числе	18 820	19 584
Заработная плата и премии	26 628	16 884
Страховые взносы во внебюджетные фонды	4 095	2 632
Добровольное медицинское страхование	132	68
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения (всего)	7 500	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (дивиденды)	7 500	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Раздел 5. Информация о непрерывности деятельности

5.1 События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

5.2 В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.3 Прекращенных операций не было.

Раздел 6. События после отчетной даты

6.1 Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 7. Прочая информация

7.1 В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

7.2 Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

Раздел 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

8.1 Страновые и региональные риски

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

8.2 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше), по оценке Общества, отсутствуют.

**Генеральный директор
ООО «ЗЕЛЕННЫЕ ХОЛМЫ»**

_____ **Корнилов А.А.**

25.03.2025

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	14 105	(4 187)	10 787	(3 828)	2 361	(8 659)	-	-	-	-	21 064	(10 485)	
	3а 2024 г.	4 819	(1 996)	16 369	(7 083)	413	(2 604)	-	-	-	-	14 105	(4 187)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	869	(869)	-	-	-	-	-	-	-	-	869	(869)	
	3а 2024 г.	869	(869)	-	-	-	-	-	-	-	-	869	(869)	
Сооружения	3а 2025 г.	757	(159)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	757	(195)	
	3а 2024 г.	757	(123)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	757	(159)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 334	(218)	830	-	-	(307)	-	-	-	-	4 164	(525)	
	3а 2024 г.	-	-	10 417	(7 083)	413	(631)	-	-	-	-	3 334	(218)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 468	(956)	134	-	-	(525)	-	-	-	-	2 602	(1 481)	
	3а 2024 г.	2 468	(440)	-	-	-	(516)	-	-	-	-	2 468	(956)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 952	(1 323)	9 823	(3 828)	2 361	(7 743)	-	-	-	-	11 947	(6 705)	
	3а 2024 г.	-	-	5 952	-	-	(1 323)	-	-	-	-	5 952	(1 323)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	725	(662)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	725	(710)	
	3а 2024 г.	725	(564)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	725	(662)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	154 181	(26 169)	37 940	(9 829)	6 550	(24 880)	-	-	-	182 292	(44 499)
	3а 2024 г.	78 645	(11 006)	81 488	(5 952)	882	(16 045)	-	-	-	154 181	(26 169)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	154 181	(26 169)	37 940	(9 829)	6 550	(24 880)	-	-	-	182 292	(44 499)
	3а 2024 г.	78 645	(11 006)	81 488	(5 952)	882	(16 045)	-	-	-	154 181	(26 169)

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	148 372	137 930	70 462
в том числе:			
Сооружения	563	599	634
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 638	3 115	-
Офисное оборудование	1 121	1 512	2 028
Транспортные средства	143 035	132 641	67 639
Производственный и хозяйственный инвентарь	15	63	161
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.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	28 854	(28 854)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 793	(24 793)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	28 854	(28 854)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 793	(24 793)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	28 854	(28 854)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 793	(24 793)	-	-	-	-	-	-

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.	145 600	-	876 233	(989 418)	-	-	X	X	32 415	-
	За 2024 г.	111 804	-	1 436 174	(1 402 378)	-	-	X	X	145 600	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	689	-	15 211	(15 492)	-	-	-	-	408	-
	За 2024 г.	562	-	21 987	(21 860)	-	-	-	-	689	-
Товары	За 2025 г.	134 391	-	763 779	(866 382)	-	-	-	-	31 788	-
	За 2024 г.	108 892	-	1 241 805	(1 216 306)	-	-	-	-	134 391	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	10 520	-	97 243	(107 544)	-	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	2 350	-	172 382	(164 212)	-	-	-	-	10 520	-

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	196 002	(17 871)	305 498	-	(82 266)	(147 773)	(912)	46 395	-	352 815	(54 742)
	За 2024 г.	213 315	(6 879)	119 778	-	(15 188)	(133 347)	(3 744)	4 196	-	196 002	(17 871)
в том числе:	За 2025 г.											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103 601	-	126 581	-	-	(92 729)	-	-	-	137 453	-
	За 2024 г.	84 715	-	74 863	-	-	(59 977)	-	-	-	103 601	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60 466	(17 871)	176 704	-	(82 266)	(45 332)	(912)	46 395	-	190 926	(54 742)
	За 2024 г.	106 839	(6 879)	29 152	-	(15 188)	(75 525)	-	4 196	-	60 466	(17 871)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	270	-	233	-	-	(147)	-	-	-	356	-
	За 2024 г.	3 744	-	270	-	-	-	(3 744)	-	-	270	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 235	-	-	-	-	(2 835)	-	-	-	5 400	-
	За 2024 г.	-	-	8 235	-	-	-	-	-	-	8 235	-
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	15 616	-	-	-	-	(1 111)	-	-	-	14 505	-
	За 2024 г.	12 888	-	2 728	-	-	-	-	-	-	15 616	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	259	-	-	-	-	(178)	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	-	-	259	-	-	-	-	-	-	259	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	28	-	-	-	-	(27)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5 508	-	-	-	-	(3 397)	-	-	-	2 111	-
	За 2024 г.	4 442	-	2 225	-	-	(1 159)	-	-	-	5 508	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 046	-	1 980	-	-	(2 044)	-	-	-	1 982	-
	За 2024 г.	659	-	2 046	-	-	(659)	-	-	-	2 046	-
Итого	За 2025 г.	196 002	(17 871)	305 498	-	(82 266)	(147 773)	(912)	46 395	X	352 815	(54 742)
	За 2024 г.	213 315	(6 879)	119 778	-	(15 188)	(133 347)	(3 744)	4 196	X	196 002	(17 871)

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	327 377	272 634	151 841	133 970	194 516	187 637
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 880	4 880	30 188	30 188	6 222	6 222
Расчеты с покупателями и заказчиками	54 743	54 743	17 871	17 871	6 879	6 879

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.	283 719	55 579	-	(70 390)	-	(17 988)	250 920
	За 2024 г.	57 087	264 086	-	(35 086)	-	(2 368)	283 719
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	113 464	55 579	-	(53 368)	-	(17 988)	97 687
	За 2024 г.	57 057	93 831	-	(35 086)	-	(2 368)	113 464
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	170 255	-	-	(17 022)	-	-	153 233
	За 2024 г.	-	170 255	-	-	-	-	170 255
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	44 569	174 604	-	(39 658)	(21)	17 988	197 482
	За 2024 г.	195 835	14 135	-	(167 579)	(190)	2 368	44 569
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 935	29 509	-	(6 511)	-	-	29 933
	За 2024 г.	87 957	6 252	-	(87 245)	(29)	-	6 935
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 596	6 183	-	(17 277)	(21)	-	6 481
	За 2024 г.	43 735	-	-	(25 978)	(161)	-	17 596
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	333	4	-	-	-	(333)	4
	За 2024 г.	70	-	-	(70)	-	333	333
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 452	3 424	-	(14 148)	-	18 321	9 049
	За 2024 г.	635	282	-	(1 500)	-	2 035	1 452
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52 359	-	-	(52 359)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	823	264	-	-	-	-	1 087
	За 2024 г.	303	823	-	(303)	-	-	823
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	208	19	-	(30)	-	-	197
	За 2024 г.	167	52	-	(11)	-	-	208
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 528	-	-	(1 457)	-	-	14 071
	За 2024 г.	9 412	6 116	-	-	-	-	15 528
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 482	-	-	(23)	-	-	1 459
	За 2024 г.	1 187	398	-	(103)	-	-	1 482
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	212	-	-	(212)	-	-	-
	За 2024 г.	-	212	-	-	-	-	212
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	135 201	-	-	-	-	135 201
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	328 288	230 183	-	(110 048)	(21)	X	448 402
	За 2024 г.	252 922	278 221	-	(202 665)	(190)	X	328 288

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.	7 021	8 805	6 684	138	9 004
	За 2024 г.	3 934	6 792	3 644	61	7 021
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 021	8 805	6 684	138	9 004
	За 2024 г.	3 934	6 792	3 644	61	7 021

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	167 100	-	-
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	167 100	-	-