

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ТИГАЗ ТРЕЙД»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТИГАЗ ТРЕЙД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 344037, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Мурлычева, дом №10, офис 9

Фактический адрес организации: 344037, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Мурлычева, дом №10, офис 9

ИНН/КПП 6163136665/616301001

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, сформирован за счет вклада участника:

- Омарашвили Андрей Владимирович

Общество осуществляет следующие виды деятельности

- Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 9 человек.

Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства

Единоличным исполнительным органом общества является директор – Омарашвили Андрей Владимирович.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация с 2025 г. бухгалтерский учет ведет с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Основные средства

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату

принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет за балансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. Инвестиционной недвижимостью признается недвижимое имущество (земля или здание, либо часть здания, или и то и другое), находящаяся во владении (собственности или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказания услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

При признании в бухгалтерском учете объекта основных средств оценивается 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 объекта основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования (амортизации) объекта основных средств определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость арендных платежей рассчитывается с использованием процентной ставки приведенных денежных средств.

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (зданий, земельной усадьбы, транспортных средств).

По долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество применяет дисконтирование.

Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (ФСБУ 14/2022).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (ФСБУ 14/2022).

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 Запасы (утв. Приказом Минфина России N 180н от 15.11.2019г.

ФСБУ 5/2019 применяется в учете перспективно, то есть только в отношении факторов хозяйственной жизни, произошедших после 1 января 2021 года. Без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 47 ФСБУ 5/2019)

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется с применением счета 10 «Материалы».

Фактическая себестоимость материалов складывается из всех затрат, связанных с их приобретением.

При отпуске МПЗ в производство и inom их выбытии (кроме брака) оценка производится по средней стоимости.

В целях бухгалтерского учета основные средства стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере ввода в эксплуатацию.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнем число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и включается в себя задолженности за поставленные товары и оказание услуги сроком возникновения свыше 90 календарных дней.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Учет доходов ведется методом начисления.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

— организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

— сумма выручки может быть определена;

— имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

— право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

— расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется методом начисления.

Порядок признания управленческих расходов: административно-управленческие расходы не связанные с производственной деятельностью, не распределяются между объектами калькулирования.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет задолженности по полученным займам, кредитам, выданным заемным обязательствам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Задолженность предприятия заемщика по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в соответствии с ФБУ 4/2023.

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, в том числе проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) отражаются в бухгалтерском учете как прочие расходы.

Денежные средства и их эквиваленты, тражиене денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств включаются в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубль по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в денежных эквивалентах в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»:

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации», п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил:
 Доллар США 78,2267 рублей;
 Евро 92,0938 рублей.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Договые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-----	-----	-----

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не предоставлялись.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6

Расчеты с покупателями ведутся в разрезе отдельных заказов по каждому договору. В следствии чего на балансовом счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и кредиторская задолженность, по строке 1230 «Долгострочная задолженность», строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражается развратно как дебиторская, так и кредиторская задолженность в разрезе отдельных заказов по каждому договору.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включаются по состоянию на 31 декабря:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3267	4983	1381
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3267	4983	1381
Денежные эквиваленты	-----	-----	-----
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	3267	4983	1381

У Общества не имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. (2024 года и 2023 года) недоступны для использования.

7. ПРОЧЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие	0	0	0	0	0	80
Итого	0	0	0	0	0	80

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные
Прочие займы	0	788	0	788	0	788
Итого заемные средства	0	788	0	788	0	788

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочных займов по состоянию на 31 декабря 2025 г. нет.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили 788 тыс. руб.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движения по оценочным обязательствам:

Оценочные обязательства	2025 г.	2024г.	2023 г.
	595	584	399

10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	1780149	1689990	90159
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	1780149	1689990	90159
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	1780149	1689990	90159
Итого за 2025 год	1780149	1689990	90159

Виды деятельности	1803086	1710331	92755
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	1803086	1710331	92755
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	1803086	1710331	92755
Итого за 2024 год	1803086	1710331	92755

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентом не

денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2025 г.	56677	49102
Прочие затраты ¹		56677	49102
Итого коммерческие расходы		56677	49102

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2025 г.	1863	1599
Материалы		1863	1599
Затраты на оплату труда		4639	3779
Отчисления на социальные нужды		1282	916
Транспортные услуги		42821	36852
Услуги по рекламе		2200	2491
Аренда автотранспорта и оборудования		2063	1656
Услуги телефонной связи		327	431
Аренда помещений		159	164
Прочие затраты ²		1323	1214
Итого управленческие расходы		56677	49102

13. ПРОЧЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Прочты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	-----	-----
Резервы по сомнительным долгам		63305
Штрафные санкции по договорам с контрагентами	201	423
Списание на прибыль просроченной задолженности покупателей	142	8
Прочие	2189	29
Итого прочие доходы	2532	63765

Прочие расходы	за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Резервы по сомнительным долгам	5135	69035
Процентные расходы	127	173
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	263	213
Расходы не учитываемые в налогообложении	565	26

1 Расходы, составляющие 5% и более от общей суммы коммерческих расходов Общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

2 Расходы, составляющие 5% и более от общей суммы управленческих расходов Общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

10

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Совместная деятельность организацией не осуществляется

19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ)

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025 г.: Участник – Отрашвили А.В.

Доля в уставном капитале – 100%

Является директором.

Вид операций :

- 1. Вознаграждение (заработная плата) директору за 2025 г. в общей сумме составило : 824 501,23 руб. (начисленная/выплата з/плата происходит на предприятии 2 раза в месяц).
- 2. Дивиденты в общей сумме : 15.08.2025 г. – 30 000 000,00 руб. за 2023 г.

Директор



«18» марта 2026 г.

Отрашвили А.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	101	(72)	101	(30)	101	(72)	
в том числе:	За 2024 г.	101	(72)	101	(72)	101	(72)	
Программы ЭВМ	За 2025 г.	101	(72)	101	(30)	101	(72)	
из них исключительные права	За 2024 г.	101	(72)	101	(72)	101	(72)	
За 2025 г.	101	(72)	101	(30)	101	(72)	101	(72)
За 2024 г.	101	(72)	101	(72)	101	(72)	101	(72)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	30	-	30	-	30	-
в том числе:	На 31 декабря 2024 г.	30	-	30	-	30	-
Программы ЭВМ	На 31 декабря 2025 г.	30	-	30	-	30	-
из них созданные организацией	На 31 декабря 2024 г.	30	-	30	-	30	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	На 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	На 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящихся в залоге, - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	На 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

в том числе:	За 2025 г.								
Другие НМА	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	
			заграты	списано	по фактическим загратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

ДИРЕКТОР

А. В.



4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоценена (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие регистрации, согласно статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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	получило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоценена (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	198	(40)	765	(964)	964	(924)	-	-	198	(40)	-	-
За 2024 г.		152	(28)	726	(679)	679	(692)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	198	(40)	198	(198)	198	(159)	-	-	198	(40)	-	-
За 2024 г.		152	(28)	198	(152)	152	(164)	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	765	-	-	-	(765)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 298	-	-	-	(527)	-
	За 2024 г.	-	-	1 299	(1 299)	-	-	(1 298)	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	198	-	-	-	(198)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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



ДИРЕКТОР

ОГРШВИЛИ А.В.

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	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	63 139 70 255	- -	1 687 435 1 705 078	(1 692 580) (1 712 194)	- -	X X	X X	57 994 63 139	- -
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	1 410 953	- -	89 633 82 501	(1 892) (1 602)	- -	(84 998) (80 443)	- -	4 153 1 410	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	61 717 69 290	- -	1 586 349 1 615 116	(1 690 105) (1 710 331)	- -	95 863 87 642	- -	53 824 61 717	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	12 12	- -	587 262	(563) (261)	- -	- -	- -	16 12	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 865 7 198	- -	- -	(10 865) (7 198)	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

ДИРЕКТОР

МАРАШВИЛИ А.В.



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	187 353	(12 271)	166 514	201	(179 856)	X	174 213	(16 639)	187 353	(12 271)									
	За 2024 г.	169 023	(6 639)	178 071	59	(159 800)	X		(63 403)											

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	14	14	-	-



ДИРЕКТОР
Отаршвили А.В.

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
			поступило		списано	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	788 788	- -	- -	- -	- -	788 788
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 788	- -	- -	- -	- -	- 788
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 788	- -	- -	- -	- -	- 788
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	41 756 45 024	22 407 36 665	- -	(38 019) (39 926)	(142) (8)	26 002 41 756
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	900 -	- 900	- -	(900) -	- -	- 900
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	34 548 41 352	22 257 32 537	- -	(34 206) (39 334)	(142) (7)	22 457 34 548
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	273 535	121 191	- -	(218) (454)	- -	176 273
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 13	- -	- -	(13) -	- -	- -
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	635 -	- -	- -	(635) -	- -	- -

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	125	635	-	(125)	-	-	-	635
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	363	-	-	(243)	-	-	-	120
	За 2024 г.	103	260	-	-	-	-	-	363
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 965	-	-	(1 818)	-	-	-	3 147
	За 2024 г.	2 832	2 133	-	-	-	-	-	4 965
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	72	30	-	-	-	-	-	102
	За 2024 г.	63	9	-	-	-	-	-	72
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42 544	22 407	-	(38 019)	-	-	-	26 790
Итого	За 2024 г.	45 812	36 665	-	(39 926)	-	(8)	X	42 544

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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	584	599	(588)	-	595
	За 2024 г.	399	692	(507)	-	584
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	584	599	(588)	-	595
	За 2024 г.	399	692	(507)	-	584

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	1 648	1 648
в том числе:			
КС ООО ДОЛГ НКК	-	1 648	1 648
Выданные - всего	320 789	113 684	214 190
в том числе:			
ЛД ТАРА, ООО	320 789	113 684	214 190

ДИРЕКТОР

СТАРАШВИЛИ А.В.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 777 163	1 792 373
Затраты на оплату труда	4 639	3 781
Отчисления на социальные нужды	1 282	913
Амортизация	2 251	1 892
Прочие затраты	57 366	48 115
Итого по элементам	1 842 702	1 847 075
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(96 035)	(87 642)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 746 667	1 759 433



ДИРЕКТОР
ОГРАШВИЛИ А.В.