

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТК ИРБИС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Топливная компания ИРБИС»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ТК ИРБИС»
- 1.3. Место нахождения Общества: 420081, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, ГОРОД КАЗАНЬ, УЛИЦА ГАБДУЛЛЫ КАРИЕВА, ДОМ 10, ПОМЕЩЕНИЕ 1007
- 1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС № 18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1191690054478.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: ИНН 1660332340.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 81 человека.
Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 68 человека.
Численность работающих на 31.12.2025 г. – 84 человека.
Численность работающих на 31.12.2024 г. – 81 человек.
- 1.7. В составе участников Общества с ограниченной ответственностью «Топливная компания ИРБИС» в 2025 г. изменений не было.

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование собственника	Доля в уставном капитале, %
1	ГАПТЕЛЬХАКОВ ЭДУАРД РИНАТОВИЧ	9
2	ТАЛДЫКИН ИГОРЬ МИХАЙЛОВИЧ	10
3	ГАПТЕЛЬХАКОВ РАФКАТ НАЗИПОВИЧ	5
4	СЕМЕНОВА ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА	10
5	СОТРУДДИНОВ ИЛЬНАР ИРИКОВИЧ	5
6	ГАПТЕЛЬХАКОВ РИНАТ НАЗИПОВИЧ	51
7	ВАЛИЕВ ИРЕК ХАСБИУЛЛОВИЧ	10

- 1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 (десять тысяч) руб., что составляет 100 %.
- 1.9. Единоличным исполнительным органом является Директор Общества с ограниченной ответственностью «Топливная компания ИРБИС» Гаптельхаков Эдуард Ринатович, избранный решением единственного участника № б/н от 26.02.2020 года.
- 1.10. Основные виды деятельности
- Основным видом хозяйственной деятельности Общества является торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами природного газа (ОКВЭД 46.71).
- 1.11. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации.

Инвентаризация активов и обязательств ООО «ТК Ирбис» проведена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ч. 3 ст. 11);

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н (применяется с 1 января 2025 года в соответствии с учетной политикой организации);
- учетной политикой ООО «ТК Ирбис» для целей бухгалтерского учета на 2025 год (п. 2.9).

В 2025 году инвентаризация проводилась в связи с составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

В соответствии с п. 18 ФСБУ 28/2023 инвентаризации подлежали следующие объекты:

Категория объектов	Перечень	Особенности проведения
Активы	Основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты	Проведена сплошная инвентаризация
Обязательства	Кредиторская задолженность, заемные средства, оценочные обязательства, обязательства по аренде	Проведена проверка расчетов
Объекты на забалансовых счетах	Списанная дебиторская задолженность (счет 007), обеспечения обязательств (счета 008, 009), ТМЦ принятые на хранение 002, малоценные НМА в эксплуатации 013	Проведена проверка фактического наличия и документального подтверждения
Имущество, не учтенное организацией	Выявление объектов, не отраженных в бухгалтерском учете	Проведен анализ на предмет неучтенных активов

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Примечания
Основные средства	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Денежные средства, денежные документы	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Оценочные обязательства	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с работниками общества	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с подотчетными лицами	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Нематериальные активы	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено, корректирующие записи в бухгалтерском учете не производились. В отчетном периоде фактов пересортицы активов не установлено.

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту на основании ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». За прошлый, 2024 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО АКГ «Прайм Аудит». ОРНЗ: 11506025913.

1.13. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет в своем составе 3 (три) обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс, в следующих городах:

Офис продаж в г. Набережные Челны,

Офис продаж в г. Нижний Новгород,

Офис продаж в г. Чебоксары

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год, утвержденной приказом № 2912/24 от 29.12.2024 г.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г.,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н,

а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

В соответствии с ФСБУ 6/2020, к объектам основных средств относятся объекты основных средств, удовлетворяющие следующим условиям:

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы стоимостью ниже 100 000 рублей основными средствами не признаются.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект 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 объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	Десятая группа (свыше 30 лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Офисное оборудование	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Транспортные средства	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Другие виды основных средств	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Другие виды основных средств	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Другие виды основных средств	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Другие виды основных средств	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Другие виды основных средств	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

2.2.2. Бухгалтерский учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость капитальных вложений в неотделимые улучшения арендуемых объектов недвижимости не включается в первоначальную стоимость актива в форме права пользования, а учитываются в качестве отдельного объекта основных средств.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость актива в форме права пользования амортизируется арендатором до окончания срока аренды с применением линейного метода амортизации.

Амортизация по активу в форме права пользования начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект получен в аренду (право пользования активом принято на учет).

Стоимость понесенных арендатором расходов на последующий после даты начала аренды ремонт арендованных объектов, а также стоимость капитальных вложений в неотделимые улучшения арендуемых объектов недвижимости не корректируют балансовую стоимость актива в форме права пользования.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-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 получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

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

По договорам аренды офисных и производственно-складских помещений со сроком аренды менее 12 месяцев, если условие о возможном продлении/перезаключении договора аренды непосредственно указано в договоре аренды или дополнительных соглашениях к нему, Общество устанавливает срок аренды от 3 до 5 лет (с учетом фактической возможности продления/перезаключении договора и сложившейся в организации практики аренды аналогичных объектов). Указанный срок устанавливается в случае отсутствия у Общества иной достоверной информации (планов) относительно ожидаемых сроков аренды данных объектов и наличия ограничений срока продления/перезаключении в договоре аренды.

Арендатор рассчитывает приведенную стоимость арендных платежей с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (средневзвешенная ставка привлечения заемных ресурсов) на дату начала аренды.

При отсутствии возможности определения ставки дисконтирования вышеуказанными способами, ставка дисконтирования принимается равной ключевой ставке, действующей на момент заключения договора + 1,5 %.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления

2.2.3. Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

2.2.4. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов и иные вложения во внеоборотные активы.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

2.2.5. Учет материально-производственных запасов

Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Запасы после признания в учете оцениваются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, определяемой исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

Организация создает резерв под обесценение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату по состоянию на 31 декабря.

Поступления от продажи запасов (за исключением товаров) являются прочими доходами.

2.2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; займы, предоставленные другим организациям и сотрудникам; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования; вклады организации-товарища по договору простого товарищества, депозитные вклады в кредитных организациях.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть ими или/и получать доходы по ним более одного года.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оцениваются для отражения в учете в сумме фактически переданных денежных средств.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

2.2.7. Учет дебиторской задолженности

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). В отчете о финансовых результатах доходы и соответствующие им расходы по резерву по сомнительным долгам отражаются свернуто.

2.2.8. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц в соответствии с учетными техниками, предусмотренными программным продуктом 1С Бухгалтерия 8.3.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.2.10. Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

2.2.11. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2.9. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в бухгалтерской отчетности с учетом процентов, причитающихся к уплате на дату составления отчетности. При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается Обществом по строке 1510 "Заемные средства" в разделе баланса «Краткосрочные обязательства».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год были внесены изменения связанные с началом применения с 01.01.2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В связи в вступлением в силу ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" произошли следующие основные изменения в порядке представления активов и пассивов:

- 1) Реклассификация денежных займов из краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 в долгосрочные финансовые вложения по строке 1170.
- 2) Реклассификация процентов по денежным займам, погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты из краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 в долгосрочные финансовые вложения по строке 1170.
- 3) Реклассификация долгосрочных активов к продаже из строки 1210 «Запасы» в строку 1215 «Долгосрочные активы к продаже».
- 4) Реклассификация доходов будущих периодов из строки 1530 «Доходы будущих периодов» в строку 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность».
- 5) Реклассификация обязательств по аренде из строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на долгосрочную и краткосрочную части в зависимости от оставшегося срока аренды. – в разделе "Долгосрочные обязательства" по строке 1450 "Прочие долгосрочные обязательства" и в разделе "Краткосрочные обязательства" по строке 1550 "Прочие краткосрочные обязательства".

Корректировки данных предшествующих отчетных периодов приведены ниже:

**Корректировка данных бухгалтерского баланса,
в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ
4/2023**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	4 866	-	4 866
Основные средства	1150	35 844	-	35 844
Финансовые вложения	1170	-	656 571	656 571
Отложенные налоговые активы	1180	5728	-	5728
Итого по разделу I	1100	46 438	656 571	703 009
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	40 180	-35 252	4 928
Долгосрочные активы к продаже	1215	0	35 252	35 252
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	67	-	67
Дебиторская задолженность	1230	486 064	-42 124	443 940
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	826 646	-597 281	229 365
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	391 763	-	391 763
Прочие оборотные активы	1260	2187	-	2187
Итого по разделу II	1200	1 764 907	-657 405	1 107 502
БАЛАНС	1600	1 811 345	-834	1 810 511

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	579 092	-	579 092
Итого по разделу III	1300	579 102	-	579 102
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4805	-	4805
Прочие обязательства	1450	12474	-10 661	1813
Итого по разделу IV	1400	17279	-10 661	6 618
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	100 311	-	100 311
Кредиторская задолженность	1520	1 109 465	1 548	1 111 014
Обязательства по аренде	1520	-	9 826	9 826
Доходы будущих периодов	1530	1 548	-1 548	-
Оценочные обязательства	1540	3 640	-	3640
Итого по разделу V	1500	1 214 964	9 827	1 224 791
БАЛАНС	1700	1 811 345	-834	1 810 511
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	4 551	-	4551
Основные средства	1150	27 671	-	27671
Финансовые вложения	1170	-	391 127	391127
Отложенные налоговые активы	1180	3716	-	3716
Итого по разделу I	1100	35 938	391 127	427 065
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	38 833	-35 252	3 581
Долгосрочные активы к продаже	1215	0	35 252	35 252
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	54	-	54
Дебиторская задолженность	1230	382 566	-87	382 479
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	887 291	-391 127	496 164
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81 569	-	81 569
Прочие оборотные активы	1260	1703	-	1703
Итого по разделу II	1200	1 392 016	-391 214	1 000 802
БАЛАНС	1600	1 427 954	-87	1 427 867
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	623 971	-	623971

Итого по разделу III	1300	623 981	-	623 981
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410			
Отложенные налоговые обязательства	1420	4378	-	4378
Оценочные обязательства	1430			
Прочие обязательства	1450	15464	-6 574	8890
Итого по разделу IV	1400	19842	-6 574	13268
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	781 527	1 124	782651
Обязательства по аренде	1520	-	6 539	6 539
Доходы будущих периодов	1530	1176	-1 176	0
Оценочные обязательства	1540	1428	-	1428
Итого по разделу V	1500	784 131	6 487	790 618
БАЛАНС	1700	1 427 954	-87	1 427 867

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Показатели на 31 декабря 2024 года и 31.12.2023 года приведены с учетом корректировок, описанных в пункте 2.3 настоящих пояснений.

3.1. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов организации входят исключительные права на базы данных: мобильное приложение, веб-сайт. Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Состав нематериальных активов. (тыс. руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Срок полезного использования (мес.)	Способ амортизации
Мобильное приложение «ТК ИРБИС»	5 896,00	-3 225,00	2 671,00	60	линейный
Сайт «ТК ИРБИС»	251	-155	96	60	линейный
Итого	6 147,00	-3 380,00	2 767,00		

Ликвидационная стоимость всех объектов НМА признана равной нулю, так как не ожидается поступлений от выбытия активов в конце срока полезного использования.

Организация ежегодно проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». По состоянию на 31 декабря 2025 года:

признаки обесценения нематериальных активов не выявлены;

убыток от обесценения не признавался.

В Обществе отсутствуют неамортизируемые объекты нематериальных активов.

На 31.12.2025 года проведена инвентаризация НМА и пересмотрены элементы амортизации ОС в части изменения СПИ.

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 3.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов», 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» активы, соответствующие всем критериям признания нематериального актива, за исключением срока полезного использования (срок полезного использования не превышает 12 месяцев), а также активы стоимостью не выше установленного в учетной политике лимита (100 000 руб.), не признаются в составе нематериальных активов.

В целях контроля за наличием и движением таких активов в 2025 году учет организован с использованием счета 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности», который предназначен для накопления затрат на приобретение прав с последующим отнесением на забалансовый учет.

Информация о составе и движении прав на результаты интеллектуальной деятельности, не отвечающих признакам нематериального актива дополняется табличными пояснениями 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», в иных случаях срок полезного использования может быть пересмотрен в большую сторону на основании технического паспорта, спецификации, распоряжения руководителя.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Наименование	01 счет на 31 декабря 2025 г.	02 счет на 31 декабря 2025 г.
Основные средства	65 575	30 554

Объекты основных средств	2025 г.	2025 г.
Сооружения	493	299
Машины и оборудование (кроме офисного)	1826	837
Офисное оборудование	724	300
Транспортные средства	30 137	4 639
Другие виды основных средств	4 050	1974
ППА	28 237	22439
Производственный и хозяйственный инвентарь	109	66
Итого	65 575	30 554

На 31.12.2025 года пересматривались элементы амортизации ОС в части изменения СПИ.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Капитальные вложения в объекты основных

средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде ООО «ТК Ирбис» выступает в качестве арендатора по договорам аренды нежилых помещений (офисных), а также по договорам аренды транспортных средств.

В составе ППА отражаются права пользования нежилыми помещениями (офисными) и транспортными средствами. Движение ППА за 2025 год представлено в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами». Поступление ППА в 2025 году обусловлено заключением новых договоров аренды и пересмотром условий действующих договоров. Списание ППА связано с прекращением договоров аренды.

Амортизация по ППА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем получения предмета аренды.

Информация об амортизации прав пользования активами

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация ППА, начисленная за период (включена в расходы по обычным видам деятельности)	10 583	6 736
Проценты по обязательствам аренды, признанные в составе процентов к уплате	2 407	1 222

Обязательства по аренде отражаются на счете 76.07 «Расчеты по аренде» с разделением на долгосрочную и краткосрочную части в зависимости от оставшегося срока аренды.

Структура обязательств по аренде

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Обязательства по аренде – всего	3 701	11 639
в том числе: долгосрочные (срок погашения более 12 месяцев)	–	1 813
краткосрочные (срок погашения в течение 12 месяцев)	3 701	9 826

В течение 2025 года организацией применялись следующие ставки дисконтирования: ключевая ставка ЦБ РФ на дату начала аренды, увеличенная на 1,5 %.

В отчетном периоде организацией применялось право не признавать ППА и обязательство по аренде в отношении договора аренды офисных помещений со сроком аренды не более 12 месяцев без права на его пролонгацию.

Общая сумма арендных платежей, признанных расходами периода в связи с непризнанием ППА и обязательства по аренде, составила в 2025 году 711 тыс. руб. (включая НДС).

Проценты по обязательствам аренды начисляются по ставке дисконтирования, определенной на дату начала аренды или дату модификации договора аренды. В отчете о финансовых результатах они отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате».

Проценты по обязательствам аренды

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты по обязательствам аренды, признанные в составе процентов к уплате	2 407	1 222

Дополнительная информация об аренде

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Балансовая стоимость ППА, включенная в состав основных средств (строка 1150 Бухгалтерского баланса)	5 798	12 072
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	3 701	9 826
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	–	1 813

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Стоимость инструментов, спецодежды, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется контроль по материально-ответственным лицами.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей в связи с наличием морально устаревших или потерявших свое первоначальное качество запасов, а также запасов, текущая рыночная стоимость которых снизилась.

Информация о запасах (тыс. руб.)

Наименование	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Запасы всего:	4 359	4 297
В т. ч. материалы	4 359	4 296
товары	87	2

Информация о резервах под обесценение запасов (тыс. руб.)

Наименование	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Резерв под обесценение	0	0
В т.ч. по материалам	0	0
по товарам	87	0

Авансы, уплаченные, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (тыс. руб.)

Наименование	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Авансы по запасам	165 448	249 891
В т.ч. по материалам	47	218
по товарам	165 401	249 673

В бухгалтерском балансе авансы уплаченные, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются по строке 1230 в составе дебиторской задолженности.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.3.1. Долгосрочные активы к продаже.

Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующего актива на момент его переквалификации в долгосрочный актив для продажи.

В 2025 году в составе долгосрочных активов к продаже были признаны следующие объекты: квартира и машино-место в г. Казани общей стоимостью 35 232 тыс. руб.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Задолженность классифицируется как краткосрочная, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты, и как долгосрочная, если срок погашения превышает 12 месяцев.

Основной причиной возникновения дебиторской задолженности являются текущая краткосрочная задолженность покупателей. Кроме того, краткосрочная задолженность образовывается за счет авансов на приобретение товаров, услуг и материалов и т.д.

Информация о задолженности обществу (тыс. руб.)

Дебиторы	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
62.01	211 350	225 444
60.02	166 060	250 949
63	40 159	7 960
71	-	6
76.01	1 684	869
76.02	2 790	909
76.03	-	505
76.07	463	-
76.09	783	553
76.18	3591	-
76.26	-	11759
68.90	239	450
76.ВА	26 304	39 605
69	5	-
97.21	2	60
Итого	320 504	443 939

В соответствии с учетной политикой организация создает резервы по сомнительным долгам по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения задолженности.

Движение резервов по сомнительным долгам (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало 2025 г.	Создано резервов	Восстановлено резервов	Списано за счет резерва	Сальдо на конец 2025 г.

Резервы по сомнительным долгам	7 960	45 873	13 674	–	40 159
-----------------------------------	-------	--------	--------	---	--------

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Расшифровка статьи 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

По строкам 1170 и 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражаются выданные Обществом займы. Финансовые вложения Общества на конец 2025 года не обесценивались, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как существенного снижения стоимости не ожидается.

Информация о финансовых вложениях общества (тыс. руб.)

Организация	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО "ФАБРИКА КУХНИ "КРУАССАН"	-	254 296	31.12.2035	12%	-
ООО «Приоритет»	-	150 935	23.10.2027	12%	-
ООО «ТранзитСити»	-	399 418	01.09.2027	12%	-
Сотрудники организации	383	139	22.05.2027	16%	-

В составе финансовых вложений также отражены проценты по выданным займам, срок погашения которых превышает 12 месяцев, которые в балансе отражены по строке 1170 на 31.12.2025 года в сумме 99 890 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в следующем порядке:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению по займам выданным (строка 2320)	150 758	120 710

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах, в банках и кредитных организациях, в кассе организации.

Информация о денежных средствах общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	2025 г.	2024 г.
Денежные средства, в том числе	130 457	391 763
депозитные вклады со сроком размещения менее 30 дней	-	279 379

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.п.

3.7. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

На 31 декабря 2025 года уставный капитал ООО «ТК ИРБИС» составляет 10 000 рублей. Уставный капитал общества состоит из стоимостей вкладов его участников и разделен на доли. Размер доли участника в уставном капитале определяется в процентах.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2025 г. составили **374 031** тыс. рублей.

Расчет оценки стоимости чистых активов Общества (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы	1110	2 767	4 866
Основные средства	1150	35 021	35 844
Финансовые вложения долгосрочные	1170	904 679	656 571-
Отложенные налоговые активы	1180	12 415	5 728
Запасы	1210	4 359	4 928
Долгосрочные активы к продаже	1215	35 252	35 252
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	35	67
Дебиторская задолженность	1230	320 504	443 939
Финансовые вложения	1240	383	229 365
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	130 457	391 763
Прочие оборотные активы	1260	-	2 187
ИТОГО активы	-	1 445 872	1 810 511
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 150	4 805
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	1 813
Заемные средства краткосрочные	1510	-	100 311
Кредиторская задолженность	1520	1 058 867	1 111 014
Обязательства по аренде	1520	3701	9 826
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 124	3 640
ИТОГО пассивы	-	1 071 841	1 231 409

Стоимость чистых активов	-	374 031	579 102
--------------------------	---	---------	---------

3.8. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Задолженность по полученным кредитам и займам учитывается в бухгалтерском учете в сумме фактически поступивших денежных средств. Проценты, причитающиеся к уплате на отчетную дату, отражаются в составе кредиторской задолженности. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (в отчетном периоде инвестиционные активы отсутствовали).

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах (тыс. руб.)

	2025 г.		2024 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	100 311	-
Облигации	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-
Итого заемные средства	-	-	100 311	-

В 2025 году организация использовала краткосрочные и овердрафтные кредиты для поддержания ликвидности.

Информация о кредитных договорах, действовавших в 2025 году.

Кредитор	Вид кредита	Сумма лимита (тыс. руб.)	Процентная ставка	Срок действия
ПАО «Сбербанк»	Овердрафт	300 000 в месяц	18,15	12 месяцев
ПАО «Сбербанк»	Овердрафт	250 000 в месяц	ключевая ставка Банка России +2 %	12 месяцев
ПАО «Сбербанк»	Овердрафт	300 000 в месяц	20,45	12 месяцев
ПАО «ВТБ»	Овердрафт	200 000 в месяц	2,75	12 месяцев

Движение краткосрочных заемных средств. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало 2025 г.	Получено	Погашено	Сальдо на конец 2025 г.
Краткосрочные кредиты	100 311	3 636 682	3 736 993	-
Итого	100 311	3 636 682	3 736 993	-

На 31 декабря 2025 года остатки по краткосрочным кредитам и овердрафту отсутствуют в связи с полным погашением задолженности в течение года.

В отчетном периоде организацией признаны следующие расходы, связанные с обслуживанием заемных средств:

Наименование показателя	Код строки ОФР	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате по кредитам	2330	18 692	10 443

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Задолженность классифицируется как краткосрочная, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты, и как долгосрочная, если срок погашения превышает 12 месяцев.

Информация о задолженности общества (тыс. руб.)

Кредиторы	на 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
60.01	99 337	308 503
62.02	819 187	873 920
68.01	-	1 099
68.02	49 602	46 255
68.04	6 410	12 113
68.07	22	18
68.08	13	23
68.32	20	20
71	6	20
69	4 672	4 140
70	-	7 209
76.АВ	136 531	145 653
75.02	212 180	-
76.09	2 368	1 767
76.НА	19	32
76.К	-	1
98.01	5 124	1 548
Итого	1 058 867	1 111 014

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены доходы, полученные в счет будущих периодов, в сумме 1 563 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 1 548 тыс. руб.). Данные доходы связаны с получением авансов по договорам, срок исполнения обязательств по которым наступает в 2026 году.

Сопоставление дебиторской и кредиторской задолженности. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение (+/-)
Дебиторская задолженность – всего	320 504	443 940	-123 436
Кредиторская задолженность – всего	1 058 867	1 111 014	-52 148

Превышение кредиторской задолженности над дебиторской	738 361	667 074	71 287
---	---------	---------	--------

Превышение кредиторской задолженности над дебиторской обусловлено значительным объемом полученных авансов от покупателей и начисленных дивидендов.

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» и «Заемные средства» дополняется табличными пояснениями 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля моторным топливом. Выручка от данного вида деятельности за 2025 год составила 24 511 169 тыс. руб. (2024 год – 25 934 581 тыс. руб.).

Выручка и себестоимость продаж по видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки ОФР	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продаж	2110	24 517 076	25 939 589
в том числе: продажа моторного топлива	2110	24 511 169	25 934 581
Себестоимость продаж	2120	24 137 043	25 627 267
в том числе: продажа моторного топлива	2120	24 134 694	25 624 455
Валовая прибыль	2100	380 033	312 322

Снижение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом обусловлено начавшимся в 2025 году топливным кризисом, выразившимся в резком росте цен и локальном дефиците бензина и дизельного топлива.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 227 108 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 г. составил 63 538 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составляет 170 912 тыс. руб.

Информация по пояснению о расходах дополняется табличными пояснениями 10. «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.0. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Штрафы, пени и неустойки к получению	2 150,3	776
Прочие внереализационные доходы	2 891,3	2 806,00
Госпошлина принимаемая	666	323
Возмещение убытков к получению	126,4	1
Изменение стоимости предметов аренды	51,8	-

Списание кредиторской задолженности	476	858
Корректировка реализации прошлого периода	-	1 139
Прочие расходы и доходы, не принимаемые в НУ	14,2	17
Доходы (расходы) от продажи ОС	-	592
Итого прочие доходы	6 376	6 512

Доходы от продажи ОС отражены свернуто в составе доходов по строке 2340 отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2024 г.

Состав прочих расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Резервы по сомнительным долгам	32 198,90	4 661,00
Судебные издержки	1 503,50	52
Банковские расходы	545,4	403
Госпошлина принимаемая	855,3	494
Благотворительное пожертвование	189,2	–
Расходы по безвозмездной передаче товаров	178,2	406,2
Прекращение договоров аренды	245,7	–
Расходы по уплате страховых взносов	61,6	36
Прочие внереализационные расходы	56,6	1 211,80
Ликвидация основных средств	–	1
Штрафы	16,3	66
Списание НДС	133	239
Корректировка реализации прошлого периода	-	1 254,00
Прочие расходы и доходы, не принимаемые в НУ	1 532,30	2 102,00
Итого прочие расходы	37 516,00	10 926,00

В отчете о финансовых результатах доходы и соответствующие им расходы по резерву по сомнительным долгам отражаются свернуто за 2025 и 2024 г по строке 2350.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон и операций с их участием в 2025 году представлен в таблице:

4.1.1. Физические лица

ФИО	Основание связанности стороны с ООО «ТК ИРБИС»
Гаптельхаков Эдуард Ринатович	Единоличный исполнительный орган, Участник Общества, совместно с родственниками, владеющий более 50 % уставного капитал
Гаптельхаков Ринат Назипович	Участник Общества, владеющий более 50 % уставного капитал
Гаптельхаков Рафкат Назипович	Участник Общества, совместно с родственниками, владеющий более 50 % уставного капитал
Гаптельхаков Ирек Ринатович	Родственник участника, владеющего более 50 % уставного капитал

4.1.2 Юридические лица

Наименование	Основание связанности стороны с ООО «ТК ИРБИС»

ООО «Приоритет»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Проект»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Ирбис-Ф»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Транзит-сервис»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Топливная компания Транзитсити» ИНН 1654035998	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «ТК Ирбис-РБ»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Ирбис-бункер»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «ТранзитСити»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «РИАЗ»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО "ГНС-Ирбис"	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО "Транзит-Сити"	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Связь петролеум»	Доля косвенного участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Топливная компания Транзитсити» ИНН 1635013526	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Фабрика кухни «Круассан»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Транзит-сервис Канаш»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Ирбис маркет»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Петрол инфотех»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Бизнес Центр «Ирбис»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Арская нефтебаза»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Транзит-Ойл»	Организации, находящиеся под контролем лиц, признаваемых связанными в силу семейных отношений.

Операции со связанными сторонами за 2025 год

Наименование контрагента	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции	вид задолженности	Сальдо расчетов на отчетную дату
			(тыс. руб.)		(тыс. руб.)
Гаптельхаков Эдуард Ринатович	согласно протоколам	дивиденды	20 567	-	-
	ежемесячно	аренда помещения	7 988	дебиторская	2 769
Гаптельхаков Ринат Назипович	ежемесячно	закупка нефтепродуктов	21 619 401	кредиторская	94 570
	согласно протоколам	дивиденды	191 751	кредиторская	163 191

	ежемесячно	продажи по агентскому договору	10 298	кредиторская	866
	ежемесячно	поставка ГСМ	3798	дебиторская	164
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	783	дебиторская	783
	ежемесячно	документальное сопровождение сделок	1 200	-	-
	октябрь 2025	юридические услуги	47	-	-
	ежемесячно	процессинговые услуги	240	-	-
Гаптельхаков Рафкат Назипович	ежемесячно	поставка ГСМ	182	дебиторская	46
	согласно протоколам	дивиденды	18 799	кредиторская	15999
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	61	дебиторская	61
ООО «Приоритет»	частями в течение 2025	выдача займа	32 760	дебиторская	150 935
	ежемесячно	проценты по займу	20531	дебиторская	17863
	ежемесячно	поставка ГСМ	786	дебиторская	74
	ежемесячно	аренда под стоянку	46	-	-
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	32	дебиторская	32
ООО «Проект»	ежемесячно	поставка ГСМ	68	дебиторская	8
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	8	дебиторская	8
ООО «Ирбис-Ф»	ежемесячно	поставка ГСМ	186	кредиторская	25
	ежеквартально	использование товарного знака	600	-	-
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	23	дебиторская	23
ООО «Транзит-сервис»	ежемесячно	поставка ГСМ	1 932	дебиторская	73
	ежемесячно	документальное сопровождение сделок	240	-	-
	частями в течение 2025	погашение займа с процентами	139 610	-	-
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	275	дебиторская	275
ООО «ТК Ирбис-РБ»	ежемесячно	поставка ГСМ	5	-	-
	ежеквартально	процессинговые услуги	4000	-	-
	ежемесячно	поставка нефтепродуктов	915 677	дебиторская	101 604
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	41	дебиторская	41
ООО «Ирбис-бункер»	ежемесячно	поставка ГСМ	119	дебиторская	8

	декабрь 2025	сублицензии на ПО	17	дебиторская	17
	частями в течение 2025	выдача и погашение займа с процентами	560 895	-	-
ООО «Связь петролеум»	ежемесячно	поставка ГСМ	1260	кредиторская	2
	частями в течение 2025	погашение займа	50233	-	-
	март 2025	юридические услуги	15	-	-
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	38	дебиторская	38
ООО «Топливная компания Транзитсити» ИНН 1654035998	ежемесячно	поставка ГСМ	29	кредиторская	38
ООО «Топливная компания Транзитсити» ИНН 1635013526	ежемесячно	поставка ГСМ	206 931	дебиторская	199
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	234	дебиторская	234
	апрель 2025	покупка автотранспорта	5 900	-	-
	май 2025	ремонт автотранспорта	109	-	-
	январь-март 2025	аренда автотранспорта	2 940	-	-
	частями в течение 2025	погашение денежного займа	29 222	-	-
ООО «ТранзитСити»	частями в течение 2025	погашение займа	54 000	дебиторская	450 418
ООО «Транзит-сервис Канаш»	ежемесячно	поставка ГСМ	145	дебиторская	32
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	16	дебиторская	16
ООО «Фабрика кухни «Круассан»	декабрь 2025	сублицензии на ПО	16	дебиторская	16
	ежемесячно	поставка ГСМ	12	дебиторская	1
	траншами в течении 2025	выдача и погашение займа с процентами	238 412	дебиторская	256 570
ООО "Петрол инфотех"	ежемесячно	поставка ГСМ	161	дебиторская	22
	декабрь 2025	сублицензии на ПО	32	дебиторская	32
	ежемесячно	лицензии на ПО и доработки ПО	3 826	кредиторская	170
	ежемесячно	обслуживание ИТ инфраструктуры	2 101	-	-
ООО «Бизнес Центр «Ирбис»	ежемесячно	поставка ГСМ	54	кредиторская	5
Гаптельхаков Ирек Ринатович	ежемесячно	агентский договор	6 605	кредиторская	979

	ежемесячно	аренда помещения	5 732	дебиторская	471
	ежемесячно	поставка ГСМ	849	кредиторская	145
ООО "Транзит-Ойл"	ежемесячно	закупка товаров	1 510	кредиторская	64
	ежемесячно	техобслуживание автомобиля	32	-	-
	ежемесячно	поставка ГСМ	29 387	кредиторская	679

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами и соответствуют рыночным условиям. Задолженность по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2025 года является текущей и не имеет признаков просроченной.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами. В отчетном периоде общество осуществляло и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Информация по пояснению «Изменения оценочных значений» дополняется табличными пояснениями 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

4.5 Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому виду выплат в соответствии с ПБУ 11/2008.

Аффилированные лица

№ п/п	Ф.И.О.	Причина аффилированности	Описание операций со связанными сторонами
1.	Гаптельхаков Ринат Назипович	Участник Общества, владеющий более 50 % уставного капитал	Выплата дивидендов.
2.	Гаптельхаков Эдуард Ринатович	Единоличный исполнительный орган,	Заработная плата. Выплата дивидендов.

		Участник Общества, совместно с родственниками, владеющий более 50 % уставного капитал	
3.	Гаптельхаков Рафкат Назипович	Участник Общества, совместно с родственниками, владеющий более 50 % уставного капитал	Выплата дивидендов.

Управленческий персонал.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора и главного бухгалтера.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров. Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии, пособие по временной нетрудоспособности, материальную помощь составило в 2025 году: 4 424 тыс. руб.

НДФЛ с вознаграждений составил 585 тыс. руб., страховые взносы - 1 310 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались

Общество также обеспечивает медицинское страхование основного управленческого персонала. Сумма страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию составила за 2025 г. - 28 тыс. руб.

В 2025 году решениями общих собрания учредителей были приняты решения о начислении и выплате дивиденды частично по итогам 2021, 2022, 2023 годов. Начислено дивидендов за 2025 год 375 983 тыс. руб. Выплачено дивидендов в 2025 году 163 803 тыс. руб. Задолженность общества по выплате дивидендов участникам общества на 31.12.2025 г. составляет 212 180 тыс. руб.

№ п/п	Ф.И.О.	Перечисления в 2025 г. (тыс. руб.)	Начислено за 2025 г. (тыс. руб.)	Остатки
Участникам Общества				
1.	ГАПТЕЛЬХАКОВ ЭДУАРД РИНАТОВИЧ - доля в УК 9%	20 567	20 567	-
2.	ТАЛДЫКИН ИГОРЬ МИХАЙЛОВИЧ - доля в УК 10%	27 102	37 598	744
3.	ГАПТЕЛЬХАКОВ РАФКАТ НАЗИПОВИЧ - доля в УК 5%	2 800	18 799	15 999
4.	СЕМЕНОВА ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА - доля в УК 10%	36854	37598	744
5.	СОТРУДДИНОВ ИЛЬНАР ИРИКОВИЧ - доля в УК 5%	11 465	18 799	7335
6.	ГАПТЕЛЬХАКОВ РИНАТ НАЗИПОВИЧ - доля в УК 51%	28 560	191 751	163 191

7.	ВАЛИЕВ ИРЕК ХАСБИУЛЛОВИЧ - доля в УК 10 %	23 183	37 598	14 415
Аффилированным лицам, с общим контролем в размере > 50%				
1	ГАПТЕЛЬХАКОВ РИНАТ НАЗИПОВИЧ - доля в УК 51%	28 560	191 751	163 191
Бенефициары				
ГАПТЕЛЬХАКОВ РИНАТ НАЗИПОВИЧ		28 560	191 751	163 191

4.6 Раскрытие информации о непрерывности деятельности в соответствии с ПБУ 1/2008.

В течение отчетного периода и до даты формирования отчетности в организации отсутствовали факторы, оказывающие и (или) способные оказать влияние на возможность продолжать деятельность, исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

4.7 Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с ПБУ 11/2008.

№ п/п	Наименование бенефициарного владельца
1	Гаптельхаков Ринат Назипович

*Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

4.8 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Экономика страны чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов экономики, российских компаний и граждан, оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной военной операции вооруженными силами РФ на Украине и связанные с этим 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 и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может

повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества. Кроме того, увеличение ключевой ставки ЦБ РФ на фоне описанных событий до 20% может повлечь за собой увеличение стоимости заимствований.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Общество не располагает иной информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Последствие условного факта хозяйственной деятельности, подлежащее отражению в бухгалтерской отчетности, признается существенным, в случае если составляют более 5% от валюты баланса на конец отчетного периода.

Общество участвует в ряде судебных и арбитражных разбирательств по вопросам взыскания задолженностей покупателей по договорам поставки. Общество продолжает проводить оценку влияния данных судебных и арбитражных разбирательств и исков на его деятельность, и в настоящий момент руководство Общества не ожидает, что они смогут оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Организация имеет следующие незавершенные по состоянию на 31.12.2025 г. судебные и претензионные дела:

№	номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии	сумма возможных финансовых обязательств
1	A65-45332/2025	ИП Зарипов Фарит Фиразович	Взыскание с покупателя просроченной задолженности по договору поставки	160 926 руб.	160 926 руб.
2	A65-42170/2026	ООО «АМ-Трейд»	Взыскание с покупателя просроченной задолженности по договору поставки	159 775 руб.	159 775 руб.
3	M-10960/2025	ООО "СП АВАНГАРД"	Взыскание с покупателя просроченной задолженности по договору поставки	300 282,5 руб.	300 282,5 руб.
4	M-11026/2025	ООО "Капитал"	Взыскание с покупателя просроченной задолженности по договору поставки	1 999 368,43руб.	1 999 368,43 руб.
5	M-10797/2025	ООО "ПЛАЗА ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУПП"	Взыскание с покупателя просроченной задолженности по договору поставки	1 006 077, 01 руб.	1 006 077,01 руб.
6	2-11264/2025	ООО «Татстройка»	Взыскание с покупателя просроченной задолженности по договору поставки	111 609,83 руб.	111 609,83 руб.

Директор

Гаптельхаков Э.Р.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 078	(1 213)	68	-	-	(2 167)	-	-	-	-	6 146	(3 379)
	За 2024 г.	251	(54)	5 827	-	-	(1 158)	-	-	-	-	6 078	(1 212)
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	6 078	(1 213)	68	-	-	(2 167)	-	-	-	-	6 146	(3 379)
	За 2024 г.	251	(54)	5 827	-	-	(1 158)	-	-	-	-	6 078	(1 212)
из них исключительные права	За 2025 г.	6 078	(1 213)	68	-	-	(2 167)	-	-	-	-	6 146	(3 379)
	За 2024 г.	251	(54)	5 827	-	-	(1 158)	-	-	-	-	6 078	(1 212)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	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	2 767	4 866	196
в том числе: Базы данных	2 767	4 866	196
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 355	-	1 505	-	(33)	(5 827)	-	-
в том числе: мобильное приложение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 355	-	1 505	-	(33)	(5 827)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: мобильное приложение	За 2025 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
лицензии на программное обеспечение (срок действия до 12 месяцев)	3а 2025 г.	2 246	5 092	(3 747)	3 591	-
	3а 2024 г.	1 799	2 634	(2 187)	2 246	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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.	27 749	(3 977)	9 589	-	-	(4 138)	-	-	-	-	-	37 338	(8 115)
	3а 2024 г.	14 100	(1 238)	18 640	(4 991)	-	(2 738)	-	-	-	-	-	27 749	(3 977)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	493	(202)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	493	(299)
	3а 2024 г.	493	(105)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	493	(202)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 826	(507)	-	-	-	(330)	-	-	-	-	-	1 826	(837)
	3а 2024 г.	1 500	(222)	327	-	-	(285)	-	-	-	-	-	1 826	(507)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	383	(268)	341	-	-	(32)	-	-	-	-	-	724	(300)
	3а 2024 г.	383	(196)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	383	(268)
Транспортные средства	3а 2025 г.	20 992	(1 608)	9 145	-	-	(3 032)	-	-	-	-	-	30 137	(4 639)
	3а 2024 г.	10 658	(356)	15 325	(4 991)	-	(1 252)	-	-	-	-	-	20 992	(1 608)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	109	(45)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	109	(66)
	3а 2024 г.	109	(23)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	109	(45)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 946	(1 347)	104	-	-	(626)	-	-	-	-	-	4 050	(1 974)
	3а 2024 г.	958	(337)	2 989	-	-	(1 011)	-	-	-	-	-	3 946	(1 347)
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.	25 335	(13 262)	7 571	(4 669)	1 407	(10 583)	-	-	-	28 237	(22 439)
	3а 2024 г.	21 513	(6 704)	4 014	(192)	178	(6 736)	-	-	-	25 335	(13 262)
в том числе: аренды нежилых помещений под офис	3а 2025 г.	25 335	(13 262)	7 571	(4 669)	1 407	(10 583)	-	-	-	28 237	(22 439)
	3а 2024 г.	21 513	(6 704)	4 014	(192)	178	(6 736)	-	-	-	25 335	(13 262)

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	35 021	35 844	27 671
в том числе:			
Сооружения	194	291	388
Машины и оборудование (кроме офисного)	989	1 319	1 277
Офисное оборудование	424	115	187
Транспортные средства	25 497	19 384	10 302
Производственный и хозяйственный инвентарь	43	64	86
Другие виды основных средств	7 875	14 672	15 430
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.	656 571	-	310 123	81 769	-	-	-	19 754	904 679	-
	За 2024 г.	391 126	-	339 800	31 506	-	-	-	(42 849)	656 571	-
в том числе: займы предоставленные другим организациям	За 2025 г.	633 593	-	249 826	78 769	-	-	-	-	804 650	-
	За 2024 г.	391 126	-	338 800	31 340	-	-	-	(64 993)	633 593	-
займы предоставленные сотрудникам	За 2025 г.	522	-	-	-	-	-	-	(383)	139	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	166	-	-	-	(312)	522	-
Проценты по займам, срок погашения 12 месяцев	За 2025 г.	22 456	-	60 297	3 000	-	-	-	20 137	99 890	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	22 456	22 456	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	229 365	-	507 627	736 992	-	-	-	383	383	-
	За 2024 г.	496 164	-	1 615 310	1 947 414	-	-	-	65 305	229 365	-
в том числе: займы предоставленные другим организациям	За 2025 г.	229 053	-	507 627	736 680	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	181 304	-	1 615 310	1 632 554	-	-	-	64 993	229 053	-
займы предоставленные сотрудникам	За 2025 г.	312	-	-	312	-	-	-	383	383	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
деPOSITный вклад в банке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	314 860	-	-	314 860	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	885 936	-	817 750	818 761	-	-	-	20 137	905 062	-
	За 2024 г.	887 290	-	1 955 110	1 978 920	-	-	-	22 456	885 936	-

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.	4 928	-	24 145 863	(24 146 345)	-	(87)	X	X	4 446	(87)
	За 2024 г.	3 581	-	25 638 044	(25 636 697)	-	-	X	X	4 928	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 926	-	8 714	(8 864)	-	-	(417)	-	4 359	-
	За 2024 г.	3 577	-	11 832	(9 355)	-	-	(1 127)	-	4 926	-
Товары	За 2025 г.	2	-	24 137 149	(24 137 481)	-	(87)	417	-	87	(87)
	За 2024 г.	4	-	25 626 212	(25 627 342)	-	-	1 127	-	2	-

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	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 025	-	599	-	(1 021)	-	-	-	603	-
	За 2024 г.	759	-	1 021	-	(755)	-	-	-	1 025	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 025	-	598	-	(1 021)	-	-	-	603	-
	За 2024 г.	759	-	1 021	-	(755)	-	-	-	1 025	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	450 873	(7 960)	419 753	2 150	(492 579)	-	(13 674)	(20 138)	360 059	(40 159)
	За 2024 г.	382 020	(3 299)	464 329	861	(376 880)	-	(14 731)	(22 456)	450 874	(7 960)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	211 344	-	139 740	-	(211 328)	-	-	-	139 756	-
	За 2024 г.	274 951	-	210 955	-	(274 562)	-	-	-	211 344	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	224 419	(7 960)	196 781	-	(210 453)	-	(13 674)	-	210 747	(40 159)
	За 2024 г.	82 172	(3 299)	221 565	-	(79 318)	-	(14 731)	-	224 419	(7 960)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	179	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 759	-	76 516	-	(68 137)	-	-	(22 138)	-	-
	За 2024 г.	24 807	-	30 246	-	(20 839)	-	-	(22 546)	11 759	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 968	-	4 561	2 150	(1 516)	-	-	-	7 163	-
	За 2024 г.	1 491	-	467	861	(852)	-	-	-	1 968	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	463	-	-	-	-	-	463	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	450	-	-	-	(211)	-	-	-	239	-
	За 2024 г.	287	-	163	-	-	-	-	-	450	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	6	-	(25)	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	834	-	-	-	(312)	-	-	-	522	-
	За 2024 г.	-	-	834	-	-	-	-	-	834	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	928	-	1 687	-	(928)	-	-	-	1 687	-
	За 2024 г.	1 106	-	928	-	(1 106)	-	-	-	928	-
Итого	За 2025 г.	451 898	(7 960)	420 352	2 150	(493 600)	-	(13 674)	X	360 662	(40 159)
	За 2024 г.	382 779	(3 299)	465 350	861	(377 635)	-	(14 731)	X	451 899	(7 960)

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	42 839	2 680	12 116	4 156	4 911	1 612
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56	56	231	231	181	181
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 241	2 082	11 343	3 383	4 179	880
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 247	1 247	542	542	551	551

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.	1 813	-	-	(1 813)	-	-	-
	За 2024 г.	8 890	-	-	(7 077)	-	-	1 813
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 813	-	-	(1 813)	-	-	-
	За 2024 г.	8 890	-	-	(7 077)	-	-	1 813
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 221 150	4 526 552	-	(4 684 813)	(323)	-	1 062 567
	За 2024 г.	789 190	5 284 538	-	(4 852 000)	(577)	-	1 221 150
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	308 503	99 336	-	(308 503)	-	-	99 337
	За 2024 г.	7 187	308 501	-	(7 185)	-	-	308 503
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	728 266	674 115	-	(719 405)	(319)	-	682 657
	За 2024 г.	727 944	719 503	-	(718 604)	(577)	-	728 266
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 768	623	-	(19)	(4)	-	2 368
	За 2024 г.	713	1 055	-	-	-	-	1 768
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 826	7	-	(6 133)	-	-	3 701
	За 2024 г.	6 539	3 551	-	(264)	-	-	9 826
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	100 311	3 536 371	-	(3 636 682)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 226 203	-	(4 125 892)	-	-	100 311
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 273	4	-	(6 813)	-	-	6 464
	За 2024 г.	8 297	4 982	-	(6)	-	-	13 273
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	46 255	3 346	-	-	-	-	49 602
	За 2024 г.	34 479	11 776	-	-	-	-	46 255
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 139	532	-	-	-	-	4 672
	За 2024 г.	1 467	2 672	-	-	-	-	4 139
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 209	-	-	(7 209)	-	-	-
	За 2024 г.	1 337	5 872	-	-	-	-	7 209
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	4	-	(18)	-	-	6
	За 2024 г.	18	19	-	(17)	-	-	20
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	212 180	-	-	-	-	212 180
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1 548	15	-	-	-	-	1 563
	За 2024 г.	1 176	372	-	-	-	-	1 548
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	32	19	-	(32)	-	-	19
	За 2024 г.	33	32	-	(33)	-	-	32
Итого	За 2025 г.	1 222 963	4 526 552	-	(4 686 626)	(323)	X	1 062 567
	За 2024 г.	798 080	5 284 538	-	(4 859 077)	(577)	X	1 222 963

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	-	6	4
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55	2	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	4	4

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.	3 640	12 777	11 294	-	5 124
	За 2024 г.	1 428	7 940	5 728	-	3 640
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 640	12 777	11 294	-	5 124
	За 2024 г.	1 428	7 940	5 728	-	3 640

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	85 900	103 350	120 100
в том числе:			
договоры залога	85 900	103 350	120 100
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 144 903	25 635 470
Затраты на оплату труда	156 110	104 590
Отчисления на социальные нужды	43 436	29 600
Амортизация	16 888	10 633
Прочие затраты	27 150	25 762
Итого по элементам	24 388 487	25 806 055
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 388 487	25 806 055