

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Сведения об организации

- 1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Алтай-Сервис».
- 1.2 Сокращенное наименование фирмы: ООО «Алтай-Сервис»
- 1.3 Юридический адрес: 610014 г.Киров ул.Производственная 23
- 1.4 Фактический (почтовый) адрес: 610014 г.Киров ул.Производственная 23
- 1.5 Дата государственной регистрации: 11.10.2001 распоряжение №2555 Регистрационно-лицензионная палата города Кирова (свидетельство №7936 серия КВГР). Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г.( Серия 43 №000814757 от 14.11.2002 Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по г.Кирову Кировской области)
- 1.6 Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения: Серия 43 №002056936 12.10.2001
- 1.7 ОГРН (Основной государственный регистрационный номер): 1024301331669
- 1.8 ИНН (Идентификационный номер налогоплательщика): 4345033237
- 1.9 Уставной капитал общества составляет 10000 руб.
- 1.10 Состав учредителей: Земцов Андрей Геннадьевич -50%, Суслов Антон Валерьевич – 50%.  
К органам управления Общества относятся:  
общее собрание участников;  
единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.  
Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.  
Генеральный Директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества.  
Дочерних обществ, филиалов, представительств Общество не имеет.
- 1.11 Генеральный директор – Земцов Андрей Геннадьевич.
- 1.12 Финансовый директор – Суслов Антон Валерьевич.
- 1.13 Главный бухгалтер – Шубина Наталья Александровна.
- 1.14 Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД – 46.90).  
Выручка от оптовой торговли составляет 2 154 779 тыс.руб. (82,3%), выручка от розничной торговли – 462 020 тыс.руб. (17,7 %).
- 1.15 Среднесписочная численность работающих на 01.01.26 – 256 человек.  
Среднесписочная численность работающих на 01.01.25 – 243 человек.
- 1.16 Организация подлежит обязательному аудиту, так как сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному году превышает 400 миллионов рублей и объем выручки от продажи товаров, работ и услуг за предшествовавший отчетному год превышает 800 миллионов рублей.
- 1.17 Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Сведения об аудиторе Общества:

ООО «Консультационно-аудиторская фирма «Логика», ООО КАФ «Логика»,

Основной государственный регистрационный номер 1034316539146

Юридический адрес: 610000, г.Киров, ул.Урицкого 36/1 офис 6

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006081426

## **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.

## **Непрерывность**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда банковских секторов, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 г. по настоящее время наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

По результатам анализа сделан вывод, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2. Основные элементы учетной политики.**

*Изменения в учетную политику на 2025 г., которые оказали существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности не вносились.*

2.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2 Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.3 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости соответствующей группы основных средств.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Для

проверки срока полезного использования (СПИ) анализируется режим и условия эксплуатации ОС, физический и моральный износ, нормативные и другие ограничения эксплуатации ОС, другие актуальные параметры использования ОС, оказывающие влияние на СПИ. Если полученная в результате анализа информация свидетельствует о существенном изменении условий использования ОС по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен СПИ, то СПИ по таким объектам корректируется. Если же параметры использования ОС не изменились или изменились незначительно (не более 20%), то СПИ не меняется.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- здания – 241 месяц,
- транспортные средства – в зависимости от вида от 36 до 85 месяцев,
- машины и оборудование - от 60 до 85 месяцев.

Земельные участки относятся к объектам основных средств, стоимость которых не погашается.

2.4 Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, амортизационная премия не применяется.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, срок действия по которым меньше 12 месяцев.

2.6 Учет НМА. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Если срок полезного использования нематериального актива установить невозможно, то нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам, но не более срока деятельности налогоплательщика.

НМА амортизируются линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

2.7 Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам):

- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз). ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются следующим образом:

- на металлопродукцию - пропорционально количеству приобретения этих товаров,
- на строительные материалы, инструмент, спецодежду, запчасти - пропорционально стоимости приобретения этих товаров,
- на лесопродукцию – относятся на 44 счет, по окончании отчетного периода распределяются пропорционально между проданной лесопродукцией и остатками на складе.

Доставка товара с базы ООО «Алтай-Сервис» до покупателей относится на 44 счет.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Материалы учитываются по фактическим расходам, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической

себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Списание ГСМ производится по средней себестоимости, формируемой по местам хранения (по каждому автомобилю) и материально-ответственным лицам с учетом способа приобретения данного вида материала.

- Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

2.8 Предприятие создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете.

2.9 Резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей (МПЗ) не создается, так как отсутствует основание для начисления резерва (отсутствуют материальные ценности, рыночная цена которых снизилась, или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества).

2.10 Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Величина выручки определяется исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставленных согласно договору скидок независимо от формы их предоставления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров (оптом и в розницу).

2.11 Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1 Основным видом деятельности организации являются реализация следующих групп товаров:

Наименование группы товара	Сумма выручки (тыс. руб.)	Доля в общем обороте, %
Металлопрокат и металлоизделия	845 683	32,3
Стройматериалы	731 078	27,9
Инструмент и промышленное оборудование	185 654	7,1
Лесопродукция	265 179	10,1
Оборудование	15 393	0,6
Спецодежда	129 091	4,9
Двери	141 243	5,4
Сантехника	287 377	11,0
Прочие товары и услуги	16 100	0,7
Итого:	2 616 798	100

Вся выручка организации получена от продаж в Российской Федерации.

ООО «Алтай-Сервис» является авторизованным дилером ОАО «СеверСталь-Метиз» в Волго-Вятском регионе, Удмуртской республике, Пермском крае.

Крупнейшими покупателями в 2025 году являются:

Наименование покупателя	Местонахождение	Сумма выручки, в т.ч. НДС (тыс. руб.)	Доля в общем обороте, %
ООО СЗ "АЛТАЙ-СТРОЙ"	Г.Киров	128 951	4,9

ООО СЗ "СМТ"	Г.Киров	49 475	3,8
ОАО «Марийский ЦБК»	РМЭ г.Волжск	100 959	1,5
ООО "СВЕЗА Уральский"	Пермский край, п.Уральский	52 239	2,0
ЗАО "ПЛАЙТЕРРА"	Республика Мордовия	40 260	1,9

Крупнейшими поставщиками в 2025г. ООО «Алтай-Сервис» являются:

<i>Наименование поставщиков</i>	<i>Местонахождение</i>	<i>Сумма поставки (тыс. руб.)</i>	<i>Доля в общем обороте,%</i>
АО "ЕВРАЗ Маркет"	Ростовская обл. г.Таганрог	182 743	6,9
ООО «Мечел-Сервис»	Г.Екатеринбург»	91 171	3,4
ООО "МЕТАЛЛСЕРВИС-МОСКВА"	г.Москва	114 596	4,3
ООО Группа заводов "Металлкомплект"	Г.Екатеринбург	71 294	2,7
АО «Сталепромышленная компания»	Г. Киров	123 060	4,6

## **Анализ наличия состава и структуры баланса**

### **4.Пояснения к строке 1110 бухгалтерского баланса:**

Дополнительная информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) раздел № 3.

### **5.Пояснения к строке 1150 бухгалтерского баланса:**

Основные средства представлены следующими группами:

Здания (неотделимые улучшения в арендованные основные средства), сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и прочие виды.

Первоначальная стоимость собственных основных средств по состоянию на 31.12.25 года составила 358 818 тыс. руб., износ 192 072 тыс. руб. Процент износа основных средств составляет 53,53%.

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной форме пояснений в разделе № 4, таблица 4.1.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 и с наличием договора долгосрочной аренды (до 31.12.2030), на балансе предприятия на основных средствах числится торгово-складское помещение площадью 8 488,5 кв.м. по адресу Производственная 28В.

Основные средства, приобретенные в 2025 году показаны в табличной форме к пояснениям № 4 таблица 4.5.

Все приобретенные основные средства введены в эксплуатацию.

ООО «Алтай-Сервис» арендует помещения и оборудование у ООО «Дом» и ООО «ТПК Алтай», на 31.12.25 действуют следующие договоры аренды:

ООО «ТПК «Алтай»:

Договор №2 от 01.02.2025 на неопределенный срок - помещения, общей площадью 45,0 кв.м.

Договор № 1 от 01.02.2025 на неопределенный срок - здание прирельсового склада стальной проволоки, общей площадью 1126,4 кв.м.

Договор № 44 от 01.11.23 по 30.09.26 – аренда кранов ККС-10, автоматическая пролонгация еще на 1 год;

Договор № 45 от 01.11.23 по 30.09.26 – аренда автопогрузчика ТСМ, автоматическая пролонгация еще на 1 год;

ООО «Дом»:

Договор № 8 от 01.04.25 на неопределенный срок – аренда части земельного участка площадью 120 кв.м.

Договор № 29 от 01.10.24 на неопределенный срок – кабинет площадью 103,5 кв.м. на мансардном этаже в здании административного назначения.

Договор № 8 от 01.02.24 на неопределенный срок – площадь 97,2 кв.м. в подвальном этаже в здании административного назначения.

Договор № 44 от 01.01.24 на неопределенный срок – навес к зданию торгово-складского комплекса площадью 369,6 кв.м.

Договор № 30 от 01.10.23 на неопределенный срок – навес, площадью 225 кв.м. на земельном участке по адресу: г.Киров ул.Некрасова 73.

Договор № 15 от 01.05.2023 на неопределенный срок - площади 2 275 кв.м. на земельном участке по адресу г.Киров ул.Производственная д.23.

Договоры № 39 от 01.12.2023 на неопределенный срок – теплогенераторная с оборудованием в нежилом здании по адресу г.Киров ул.Некрасова 73.

Договоры № 42 от 01.01.24 на неопределенный срок - площадь 513,3 кв.м. в нежилом здании по адресу г.Киров ул.Некрасова 73.

Договоры № 38 от 01.12.2023 на неопределенный срок - аренда котельного зала в нежилом помещении по адресу: г.Киров ул.Некрасова 73

Договоры № 36 от 01.12.2023 на неопределенный срок - площади 1279,6 кв.м. в здании административного назначения по адресу г.Киров, ул.Производственная, д.23

Договор № 14 от 01.05.23 на неопределенный срок - площади 349 м.кв. на 3 этаже в здании Торгового комплекса по адресу г.Киров, ул.Производственная 28В.

Договор № 9 от 01.04.23 на неопределенный срок – аренда земельного участка площадью 90 кв.м. по адресу Производственная 28В

Договор № 41 от 01.01.24 на неопределенный срок – аренда здания склада по адресу г.Киров ул.Производственная 28В/1 площадью 505,2 кв.м.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

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.

Исходя из требования рациональности, изложенного в п.7.4. ПБУ 1/2008, в случае, когда арендный платеж по договору аренды меньше 10 т.р., то арендные обязательства и права пользования организация не признает как несущественную информацию, от отсутствия которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей отчетности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Согласно п.7.4 ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, так как субаренда не является основным видом деятельности организации, а доходы от нее составляют менее 1% всех доходов организации (несущественная информация, от наличия,

отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой информации), организация вправе выбирать способ ведения бухгалтерского учета руководствуясь исключительно требованием рациональности, поэтому:

Организация в целях ФСБУ 25/2018 классифицирует договоры субаренды как объекты операционной аренды при следующих условиях:

- срок субаренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию
- предметом субаренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются
- на дату предоставления предмета субаренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- совокупная площадь всех сдаваемых в субаренду помещений меньше 20% арендуемых организацией площадей.

В случае классификации объектов учета субаренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются организацией равномерно или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

**В таблице 4.4 в строке «основные средства, предоставленные во временное пользование за плату» на 31.12.2025 отражена стоимость двух башенных кранов и автокрана XCMG, сданных в аренду.**

Также в таблице отражена балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге.

#### **6. Пояснения к строке 1180 и 1420 бухгалтерского баланса:**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025 отражены с учетом изменения ставки по налогу на прибыль с 20% до 25%.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода, с учетом суммы удержанного налога по дивидендам полученным.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

#### **7. Пояснения к строке 1190 бухгалтерского баланса:**

В данной строке отражена информация о программных продуктах, срок использования которых составляет более 1 года, а стоимость меньше 100 000 руб.

#### **8. Пояснения к строке 1210 бухгалтерского баланса:**

В табличной форме пояснений, в разделе № 6 представлена развернутая информация по видам запасов.

Стоимость запасов снизилась на 35114 тыс. руб., в т.ч. стоимость остатков товаров снизилась на 37728 тыс. руб.

#### **9. Пояснения к строке 1230, 1520 бухгалтерского баланса:**

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилась на 64136 тыс. руб. В основном увеличение дебиторской задолженности произошло за счет увеличения дебиторской

задолженности покупателей на 52286 тыс.руб. Задолженность по авансам выданным увеличилась на 10002 тыс.руб..

На предприятии проводится работа по снижению дебиторской задолженности, при возникновении просроченной задолженности производится взыскание через суд. По итогам инвентаризации на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам уменьшился на 4235 тыс.руб.. Более подробная информация о дебиторской задолженности представлена в табличной форме пояснений в разделе № 7, таблицах 7.1 и 7.2.

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Общество является поручителем обязательств третьих лиц, о чем приведена информация в таблице:

Организация, за которую предоставлено обеспечение	Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	"Дата начала действия договора обеспечения"	"Дата окончания действия договора обеспечения"
ООО "Алтай-Строй"	Банк ВТБ ПАО	579 960 000,00	Руб.	26.09.2025	25.07.2031
ООО "Алтай-Строй"	Банк ВТБ ПАО	1 098 024 672,00	Руб.	03.12.2024	31.12.2028
ООО "Алтай-Строй"	Банк ВТБ ПАО	1 043 500,00	Руб.	26.09.2023	31.08.2031

По оценке Общества, возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с выданными поручительствами, не ожидается.

Кредиторская задолженность снизилась на 50010 тыс. руб. Задолженность по кредитам и займам на 31.12.25 составляет 902 тыс.руб. (договор овердрафт). Сумма авансов, полученных от покупателей снизилась на 7410 тыс.руб. Задолженность поставщикам снизилась на 17186 тыс.руб. Более подробная информация об обязательствах организации представлена в табличной форме пояснений в разделе № 8.

В табличной форме к пояснениям раздел № 8, в таблице 8.1 отражено начисление процентов за кредиты и займы в сумме 547 тыс.руб., что на 1877 тыс.руб. меньше, чем в 2024 году. Уменьшение суммы процентов связано с погашением большей части кредитов. Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации отсутствуют.

Начисленные налоги:

Налоги	2025 (тыс.руб.)	2024 (тыс.руб.)	+ увеличение - снижение
НДС	119220	114290	+4930
Налог на прибыль	18088	23312	-5224
Транспортный налог	373	375	-5
Налог на имущество	621	770	+6
Налоги с заработной платы	88480	55023	+11768
Земельный налог	24	24	0
Итого	193794	170330	+23464

ООО «Алтай-Сервис» не является субъектом МСП. В связи с этим тариф по страховым взносам уплачивается в размере 30%. Налоги уплачиваются в бюджет своевременно, просроченной задолженности по налогам и сборам нет.

#### **10. Пояснения к строке 1250 бухгалтерского баланса:**

На конец отчетного периода общая сумма денежных средств Общества составляет 6 658 тыс. руб., в том числе в кассе – 398 тыс. руб., денежные средства в пути – 458 тыс.руб., денежные средства на расчетном счете – 2 802 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Открытые кредитные линии и овердрафты	Лимит по договору, тыс.руб.	Дата погашения	Остаток задолженности на отчетную дату, тыс.руб.
Овердрафт № О 549-2025Ю00 от 22.12.2005	30 000	21.12.2026	902
ВКЛ КЛ 561-2025Ю00 от 25.12.2025	20 000	24.12.2026	0
ВКЛ КЛ 450-2025Ю00 от 29.10.2025	30 000	28.10.2026	0

#### **11. Пояснения к строкам 1310,1370 бухгалтерского баланса:**

Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23	Изменения (2025-2024 год)
1	Уставной капитал, тыс.руб.	10	10	10	0
2	Нераспределенная прибыль, тыс.руб.	497812	473323	422469	24489
3	Чистые активы, тыс.руб.	497822	473333	422479	24489

За 2025 год по результатам финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 52 489 тыс.руб.

#### **12. Пояснения к строке 1420 бухгалтерского баланса:**

По этой строке отражается информация об отложенных налоговых обязательствах (ОНО), признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

#### **13. Пояснения к строкам 1410, 1510 бухгалтерского баланса:**

В форме № 1 Бухгалтерского баланса суммы краткосрочных кредитов и займов отражены по строке 1510 с учетом начисленных процентов.

Подробнее информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в разделе № 8.

#### **14. Пояснения к строке 2110, 2120, 2100, 2210 отчета о финансовых результатах:**

В 2025 году выручка от продаж составила 2 616 798 тыс. руб., снижение на 218422 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 2 130 029 тыс. руб., снижение на 194567 тыс.руб. Произошло снижение валовой прибыли от продажи товаров на 23 855 тыс.руб. Торговая наценка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 0,89% и составила 22,86%.

Коммерческие расходы увеличились на 27 492 тыс.руб. Увеличение коммерческих расходов произошло в основном из-за значительного роста заработной платы и суммы страховых взносов, который связан с дефицитом рабочей силы и инфляцией в 2025 году.

Прибыль от продаж снизилась на 51 347 тыс.руб. Снижение прибыли обусловлено резким ростом издержек на оплату труда, а также снижением выручки.

Расшифровки к строкам 2120 и 2210 приведены в разделе № 10 к пояснениям.

Затраты на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов, в соответствии с Федеральным законом № 261-ФЗ от 23.11.2009 «Об энергосбережении и о

повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» отражены в таблице:

Месяц	Вид энергии	Количество (кВт ч; Гкал)	Сумма без НДС (руб.)
Январь 2025 г.	Э/энергия	50674 кВт ч	395425,94
Февраль 2025 г.	Э/энергия	52275 кВт ч	419577,45
Март 2025 г.	Э/энергия	33708 кВт ч	263412,18
Апрель 2025 г.	Э/энергия	59596 кВт ч	474080,82
Май 2025 г.	Э/энергия	37398 кВт ч	292643,09
Июнь 2025 г.	Э/энергия	48093 кВт ч	386484,55
Июль 2025 г.	Э/энергия	53149 кВт ч	458169,36
Август 2025 г.	Э/энергия	52437 кВт ч	465212,15
Сентябрь 2025 г.	Э/энергия	40572 кВт ч	360797,87
Октябрь 2025 г.	Э/энергия	53448 кВт ч	495591,41
Ноябрь 2025 г.	Э/энергия	49625 кВт ч	443228,67
Декабрь 2025 г.	Э/энергия	60068 кВт ч	525172,72
<b>ИТОГО:</b>		591043 кВт ч	4980160,21

**15. Пояснения к строке 2340 отчета о финансовых результатах:**

Прочие доходы в 2025 году составили 36753 тыс.руб., в том числе:

- сдача имущества в аренду и субаренду – 10319 тыс.руб.
- прочая реализация (автоуслуги, перепредъявление ж/д, установка дверей) - 18930 тыс.руб.,
- доходы, связанные с продажей основных средств –1252 тыс.руб.
- штрафы, пени, возмещение ущерба, судебных расходов – 1936 тыс.руб.,
- восстановление резерва по оплате отпусков – 158 тыс.руб.
- списание кредиторской задолженности –75 тыс.руб.,
- восстановление резерва по сомнительным долгам – 91 тыс.руб.,
- бонусы от поставщиков –3025 тыс.руб.
- прочие доходы – 427 тыс.руб.

**16. Пояснения к строке 2350 отчета о финансовых результатах:**

Прочие расходы в 2025 году составили 13268 тыс.руб., в том числе:

- госпошлина, штрафы, пени, возмещение ущерба, судебных расходов – 1409 тыс.руб.,
- расходы, связанные с продажей основных средств –100 тыс.руб.,
- услуги банка, расходы по кредитам – 9231 тыс.руб.,
- благотворительность - 679 тыс.руб.,
- списание дебиторской задолженности – 87 тыс.руб.,
- прочие расходы – 1756 тыс.руб.

**17. Пояснения к строкам 2300, 2410, 2400 отчета о финансовых результатах:**

По результатам работы общества за 2025 год получена чистая прибыль в размере 52489 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом размер чистой прибыли уменьшился на 38365 тыс.руб. Сумма налога на прибыль составила 18088 тыс.руб. Прибыль до налогообложения в размере – 70770 тыс.руб. (условный расход по налогу на прибыль составляет 17692,5 тыс. руб.), уменьшена на сумму налога на прибыль 18088 тыс. руб., уменьшена на отложенный налог на прибыль в размере 192 тыс. руб. ( 70770 -18088-193= 52489 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль = 17693 (условный расход по налогу на прибыль) + 588(ПНО) + 5146 (ОНО) – 5339(ОНА) = 18088 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.25 уменьшилась на 38508 тыс.рублей.

Условные факты хозяйственной деятельности и события, возникшие после отчетной даты отсутствуют.

## **18. Пояснения к строкам 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств**

По строке 4119 «Прочие доходы» отражены проценты банков по депозитам, возврат госпошлины, поступление премий и бонусов от поставщиков, оплаты по претензиям, полученные пени, штрафы, страховые возмещения.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражены компенсации за использование автомобиля, выдача подотчетных сумм, оплата банковских услуг, оплата госпошлин, пени, штрафов, компенсации, расчеты по ГПХ.

### **Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

### **Управление налоговыми рисками**

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Общества, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2023-2025гг остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками

### **Анализ финансовых показателей**

Среднемесячная выручка за 2025 год составила 218066 тыс. руб.

Показателем платежеспособности предприятия являются оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности показывает сколько раз в среднем дебиторская задолженность превращается в денежные средства (в год) =

$$2616798 / (119491 + 183627) : 2 = 17,27$$

Период оборота дебиторской задолженности за год =  $360 / 17,27 = 20$  дней.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности =  $2130029 / (195186 + 145176) : 2 = 12,5$ .

Период оборота кредиторской задолженности за год =  $360 / 12,5 = 28,8$  дней. Данный показатель характеризует среднее время погашения кредиторской задолженности за отчетный период.

### **Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Операции осуществляются на рыночных условиях, расчеты со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами. Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны.

В состав основного управленческого персонала общества входят руководители (генеральный директор, финансовый директор). Размеры выплат управленческому персоналу определен трудовыми договорами. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2025 г., составило 3 638 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 1099 тыс. руб.

Иные операции Общества с основным управленческим персоналом в 2025 г. не осуществлялись.

В 2025 году начислены дивиденды учредителям 28 000 тыс.руб., из них выплачено в 2025 году – 27 529 тыс. руб., выплачен остаток дивидендов, начисленных в 2024 году в размере 16 547 тыс.руб., задолженность по дивидендам на 31.12.2025 составила 471 тыс.руб.

Другими связанными сторонами являются следующие организации: ООО ТПК Алтай, ООО «Алтай-строй», ООО «Асфишинг», ООО «Гармония уюта», ООО «Дом», ООО «СМУ-12», ООО «СМУ-16», ООО «СМУ-18», ООО «Техномакс», ООО «Центр тепла».

Операции Общества с другими связанными сторонами		тыс.руб.
Виды операций	Объем операций, Тys.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.24, Тys.руб. (+ дебет, - кредит)
2	3	4
- аренда имущества у связанной стороны	44 303	-12 226
- продажа продукции (товаров), работ, услуг,	178 950	44 112 (задолженность) -32 (аванс)
- поступление товаров, работ, услуг	3 840	-842 (задолженность)
- уступка прав требования, переводы долга: погашено	-528	350
- прочие договоры	6660 -8531	185
Итого		По Дт – 44 647, Кт – 13 100

Незавершенные операции со связанными сторонами (включая управленческий персонал) тыс.руб.

Виды задолженности (без НДС)	Связанные стороны
1	2
Дебиторская задолженность	44 647
Кредиторская задолженность	13 100

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами тыс.руб.

Денежные потоки	Связанные стороны
1	2
<b>1. Движение денежных средств по текущей деятельности</b>	
Поступило денежных средств	147 630
Направлено денежных средств	33 451
<b>Результат движения денежных средств от текущей деятельности</b>	<b>114 179</b>
<b>Результат движения денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>114 179</b>

Списанная дебиторская задолженность по связанным сторонам отсутствует.  
В резерве по сомнительным долгам дебиторская задолженность по связанным сторонам отсутствует.

Генеральный директор



Земцов А.Г.

Главный бухгалтер



Шубина Н.А.

24.03.2026



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Налогие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 289 1 144	(502) (191)	141 125	(354) (311)	1 410 1 289	(856) (502)
в том числе:							
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	141 -	(24) -	- -	141 (24)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
База данных	За 2025 г. За 2024 г.	365 240	(223) (151)	- 12,5	(76) (32)	- -	365 365
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	132 132	(72) -	- -	(47) (72)	- -	132 132
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	772 772	(207) -	- -	(207) (207)	- -	772 772
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.	554 767 953	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Программы ЭВМ	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.	117 -	- -	- -	- -	- -	- -
из них созданные организацией							
База данных	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.	66 142 49	- -	- -	- -	- -	- -
из них созданные организацией							
Лицензии и разрешения	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.	13 60 132	- -	- -	- -	- -	- -
из них созданные организацией							
Другие НМА	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.	358 565 772	- -	- -	- -	- -	- -
из них созданные организацией							
Неамортизируемые нематериальные активы - всего							

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых ограничена ответственность

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	принято к учету в качестве нематериальных активов (141)	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	141 -	- -	(141) -	- -



**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	223 154 222 043	(122 877) (108 001)	14 459 2 116	1 512 (1 005)	1 512 952	(16 122) (15 828)	- -	- -	236 001 223 154	(137 487) (122 877)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	70 676 70 742	(42 975) (39 472)	- -	- 64	- 64	(3 561) (3 567)	- -	- -	70 676 70 676	(46 538) (42 975)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	4 709 4 709	(2 697) (2 312)	1 715 170	- -	- -	(529) (385)	- -	- -	6 424 4 709	(3 228) (2 697)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	55 842 55 838	(23 092) (6 817)	2 771 583	- -	- -	(2 553) (1 861)	- -	- -	58 613 10 553	(25 645) (8 478)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	9 662 75 441	(4 940) (43 983)	318 7 613	- -	- -	(1 877) (1 877)	- -	- -	9 970 81 442	(6 817) (49 963)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	74 743 74 743	(37 399) (2 415)	1 523 432	774 -	774 -	(7 358) (1 881)	- -	- -	75 441 3 485	(43 983) (2 603)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	3 066 -	(2 386) -	101 -	114 -	114 -	(143) -	- -	- -	3 053 -	(2 415) -
Арендное здание	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	2 559 2 559	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 559 2 559	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	904 904	(898) (898)	- -	- -	- -	(3) -	- -	- -	904 904	(901) (898)
Капитальный ремонт арендованных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 345 -	- -	- -	(135) -	- -	- -	1 345 -	(135) -
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Всего	За 2025 г. За 2024 г.	122 817 122 817	(40 939) (27 292)	- -	- -	- -	(13 646) (13 647)	- -	- -	122 817 122 817	(54 585) (40 939)

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	Начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	122 817 122 817	(40 939) (27 292)	- -	- -	122 817 122 817	(54 585) (40 939)

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г.	164 187 179 586	(40 939) (27 292)	179 586 109 579	126 795 2 227	164 187 179 586	(54 585) (40 939)
в том числе:							
Здания		93 582	-	109 579	126 795	93 582	-
Сооружения		3 198	-	2 011	2 227	3 198	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		32 968	-	32 750	35 242	32 968	-
Офисное оборудование		2 075	-	3 153	4 712	2 075	-
Транспортные средства		31 479	-	31 459	37 344	31 479	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		882	-	638	679	882	-
Другие виды основных средств		3	-	6	8	3	-
Неамортизируемые основные средства - всего		2 559	-	2 559	2 559	2 559	-
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		2 559	-	2 559	2 559	2 559	-
Земельные участки		2 559	-	2 559	2 559	2 559	-





**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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	23 500	-	-	23 500	-	1 152	-	-	23 500	-
	За 2024 г.	-	-	23 500	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
краткосрочный займ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 500	-	-	-	-	-	23 500	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	23 500	-	1 152	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 500	-	-	-	-	-	23 500	-

**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 продаж), - 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	закрыты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	417 740 344 055	-	2 117 599 2 910 927	(2 152 713) (2 837 242)	-	-	X X	382 626 417 740	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	2 236 1 814	-	18 406 15 102	(22 057) (18 811)	-	-	-	4 698 2 236	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	415 074 341 814	-	2 098 575 2 402 330	(2 130 226) (2 324 939)	-	-	(6 133) (4 131)	377 310 415 074	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	430 427	-	618 430	(430) (427)	-	-	-	618 430	-

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	29	-	-
в том числе:			
Товары	29	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		На начало года	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	130 643 147 826	180 385 93 875	1 936 341	(122 333) (111 352)	(87) (47)	(4 235) (4 139)	-	190 544 130 643	(6 917) (11 152)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	20 113 19 590	25 329 10 901	-	(19 453) (10 378)	-	(4 112) -	-	25 989 20 113	(559) (4 686)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	103 472 90 840	149 726 80 626	-	(97 560) (67 991)	-	(120) (1 364)	-	155 638 103 472	(5 839) (5 959)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 372 33 708	317 2 022	1 936 341	(3 300) (31 118)	(87) (44)	(3) (2 755)	-	3 238 4 372	(519) (507)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 376 3 039	4 855	-	(1 376) (1 663)	-	-	-	4 855 1 376	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	713 176	-	-	(404)	-	-	-	309 713	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	236 290	537 129	-	-	-	-	-	713 365	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	29	-	(54)	-	-	-	236	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	361 183	-	-	(240) (147)	-	-	-	121 361	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	130 643 147 826	180 385 93 875	1 936 341	(122 333) (111 352)	(87) (47)	(4 235) (4 139)	X X	190 544 130 643	(6 917) (11 152)

### 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	6 917	-	11 152	-	13 087	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	559	-	4 686	-	4 686	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 839	-	5 959	-	5 869	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	519	-	507	-	3 241	-

## 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. За 2024 г.	85 979 94 875	- -	- -	- -	(15 963) (8 896)	70 016 85 979	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	85 979 94 875	- -	- -	- -	(15 963) (8 896)	70 016 85 979	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	204 406 170 045	172 277 169 744	1 645 2 604	(234 276) (146 568)	(74) (315)	159 941 204 406	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	109 395 64 700	92 015 69 167	- -	(109 200) (24 399)	(1) (73)	92 209 109 395	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	22 868 32 454	14 369 24 334	- -	(21 706) (33 678)	(73) (242)	15 458 22 868	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 098 180	(1 051) (180)	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	85 397	- 90	- -	(84) (402)	- -	- 85	
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	9 396 12 831	- -	- -	(11 496) (12 331)	- -	15 963 8 896	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 74	902 -	547 1 716	(547) (1 790)	- -	902 -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Задолженность по арендным платежам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	5 989 -	708 -	(19 219) -	- -	- 5 989	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 918 1 618	249 1 918	- -	(1 918) (1 618)	- -	249 1 918	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	28 523 37 427	25 568 28 523	- -	(28 523) (37 427)	- -	25 568 28 523	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4 815 3 822	5 185 4 815	- -	(4 815) (3 822)	- -	5 185 4 815	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	8 408 9	10 850 -	- -	(8 408) (9)	- -	10 850 -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	9 -	- -	- -	- -	- -	- 9	
Задолженность по выплате дивидендов	За 2025 г. За 2024 г.	16 547 3 294	28 000 16 547	- -	(44 077) (3 294)	- -	470 16 547	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	290 385 290 385	172 277 172 277	1 645 -	(234 276) (74)	X -	229 957 229 957	

За 2024 г.	264 920	169 744	2 604	(146 568)	(315)	X	290 385
------------	---------	---------	-------	-----------	-------	---	---------

### 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	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	14 727 15 167	20 910 19 835	20 673 20 140	158 135	14 806 14 727
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	14 727 15 167	20 910 19 835	20 673 20 140	158 135	14 806 14 727

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 690 061	1 111 974	92 898

