

**Пояснения**  
к бухгалтерской (финансовой) отчётности  
ООО «Мэйджор Карго Сервис»  
за **2025**год

## **I. Общие сведения о деятельности Общества**

**1.** Общество с ограниченной ответственностью «Мэйджор Карго Сервис» (далее Общество), ИНН 7733147600, КПП 502401001, зарегистрировано 25.11.2002г. Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 33 по СЗАО г.Москвы.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «Мэйджор Карго Сервис».

Основной государственный номер (ОГРН) 1027733015397.

Генеральный директор – Баклан Евгений Владимирович.

Главный бухгалтер – Федорова Елена Петровна.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года – 412 человека, по состоянию на 31.12.2024 г. – 425 человек.

**2.** Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- ООО «МЭЙДЖОР КАРГО СЕРВИС» осуществляет следующие виды деятельности:

Основной вид деятельности Общества: является 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

**3.** Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и имеет обособленные подразделения:

*КПП 231545004: 353900, Новороссийск, ул. Леднева 5, пом 1,*

*КПП 254045003: 690003, г.Владивосток, ул. Бестужева, д.21*

*КПП 500945003: 142007, Московская область, Домодедовский район, мкр.Авиационный, ул.Ильюшина, д.2а*

*КПП 501745002: 143550, Московская область, Истринский район, п. Первомайский, стр.35*

*КПП 501745003: 143581, Московская обл., Истринский р-он, с. Павловская Слобода, ул. Ленина, 85*

*КПП 504745002: 141426, Московская обл., г. Химки, аэропорт Шереметьево*

*КПП 504745003: 141426, Московская обл., г. Химки, Шереметьевское ш., влдб, К*

*КПП 525845002: 603140, г. Нижний Новгород, пер. Мотальный*

*КПП 616845002: 344090, Ростов-на-Дону, ул. Содружества, д.35/4*

*КПП 671445001: ОП 124550 Смоленская область, Смоленский район, с.п. Стабенское, д. Стабна, ул. Заозерная*

*КПП 772945001: ОП 119027, г. Москва, аэропорт Внуково, д.1 стр.19*

*КПП 773145001: г.Москва ул. Горбунова, д.2, стр.3, помещение II офис 10-10А*

*КПП 780545002: 198188, г.Санкт-Петербург, ул.Зайцева, д.41, лит.А*

*КПП 775145001: г. Москве г.Щербинка, ул.Восточная стр 1*

**4.** По состоянию на 31 декабря 2025 года учредителем Общества является:

- Пономарев Алексей Львович, владеющий 41% долей Общества

- Канарейкин Дмитрий Петрович, владеющий 40% долей Общества

- Баклан Евгений Владимирович, владеющий 10% долей Общества

- Покровская Ольга Михайловна, владеющая 5 % долей Общества

- Пискунов Сергей Александрович, владеющий 4% долей Общества.

**5.** Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителей.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

6. В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Мэйджор Карго Сервис» созданы органы управления и контроля Общества.

**Органами управления Общества** являются:

- Общее собрание участников Общества.
- Генеральный директор.

**Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества** является Генеральный директор Общества.

7. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

У Общества существует возможность возникновения таких рисков, как: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности и другие риски, перечисленные ниже. **(выбрать нужное либо добавить своё описание)**

а) Возникновение рыночных рисков может быть связано с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данные риски могут быть лишь проанализированы Обществом, к которым оно более подвержено на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Данные риски являются непредсказуемыми и Общество не может на них повлиять.

б) У Общества в настоящее время отсутствует и не предвидится в будущем риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

в) Деятельность Общества подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность связана с оказанием услуг по организации международных перевозок грузов.

г) Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в РФ действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создаст неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

д) Геополитическая обстановка накладывает риски на деятельность Общества. Деятельность Общества связана с экспортом и импортом.

В 2025 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее

санкционное давление – все эти факторы могут продолжать оказывать влияние на деятельность Общества.

ООО «МЭЙДЖОР КАРГО СЕРВИС» осуществляет свою деятельность в секторе транспортно-экспедиционного обслуживания грузов клиентов, на который не оказало существенного влияния обостренная внешнеполитическая ситуация и последствия пандемии коронавируса. В период действия ограничительных мер, санкций, объем продаж Общества сохранялся на стабильном уровне, и его деятельность, включая поставки, не прерывалась.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Руководство не ожидает существенного отрицательного влияния вышеуказанных факторов на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

**8.** Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также с учетом требований, предусмотренных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н.

## **II. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности**

### **9. Нематериальные активы.**

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100000 руб. признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного

спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов нематериальных активов, Общество использует счет 05 «Амортизация НМА».

## **10. Основные средства.**

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств Обществом определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

- с учётом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат в соответствии с нормами ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утверждённого приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

## **11. Финансовые вложения.**

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создаётся.

## **12. Отложенные налоговые активы и обязательства.**

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

## **13. Материально-производственные запасы.**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Предварительная оплата поставщику не считается фактическими затратами.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты), на основании проведенной самостоятельно классификация затрат на прямые и косвенные.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

#### **15. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.**

Суммы налога на добавленную стоимость по поступившим товарам (выполненным работам, оказанным услугам), которые не были приняты к вычету либо не были учтены в составе расходов (в стоимости актива) на отчетную дату, отражаются в соответствующей строке бухгалтерского баланса.

#### **16. Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами заключенных с контрагентами, и иных хозяйственных операций (аванс, переплата и т.п.)

Общество создает резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, в отношении которой существует вероятность неполучения причитающихся сумм в установленные сроки. Резерв создается не только в отношении просроченной задолженности, но и той, срок погашения которой еще не наступил. Величина резерва сомнительных долгов пересматривается при составлении годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности. При оценке величины резерва сомнительных долгов принимаются в расчет факторы и обстоятельства, влияющие на вероятность погашения задолженности в полной сумме в установленный договором срок.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

#### **17. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

Аналитический учет ведётся по видам финансовых вложений и объектам.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, у Общества отсутствуют.

#### **18. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мэйджор Карго Сервис»  
за 2025 год

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты их оплаты (параграф 7 МСФО (IAS) 7 "Отчеты о движении денежных средств");
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до трех месяцев;
- суммы займа, исходя из предусмотренных условиями договора займа сроков и порядка возврата заемщиком полученной суммы займа (например, возврат по первому требованию заимодавца) (письмо Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027).
- иные аналогичные финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев), в том числе депозиты, срок размещения которых менее трех месяцев.

### **19. Прочие оборотные активы.**

В бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов общества в зависимости от срока обращения отражаются:

- стоимость выявленных недостач или потерь тех или иных ценностей, учтенная по дебету счета 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей", по которым на 31 декабря отчетного года не определен источник их списания;
- расчеты с материально ответственными лицами, виновными в недостатке;
- суммы НДС, начисленные к уплате в бюджет с полученных авансов (если такие суммы учитываются обособленно), учитываемые на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами";
- суммы НДС со стоимости товаров, право собственности на которые к покупателю не перешло, учитываемые на счете 45 "Товары отгруженные" или 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами";
- Расходы будущих периодов.

### **20. Капитал и резервы.**

В соответствии с Уставом обществом не формируется резервный капитал.

### **21. Заемные средства.**

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчетности.

Начисленные проценты по долгосрочным заёмным средствам отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиты и займы в 2025 году не привлекались Обществом.

### **22. Отложенные налоговые обязательства.**

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

### **23. Прочие обязательства.**

Прочие обязательства отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчетности.

### **24. Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами заключенных с контрагентами, и иных хозяйственных операций (аванс, переплата и т.п.)

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

## **25. Выручка**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы по видам деятельности;
- прочие доходы.

Выручка Обществом признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

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

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

## **26. Себестоимость продаж**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

### **Выбрать нужное**

1) Расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство», распределяются по видам деятельности в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг).

2) Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи").

3) Коммерческие расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется:

*- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.*

#### **27. Иные аспекты учётной политики**

Бухгалтерский учет ведётся с применением программного продукта «1С» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учёте и формирования показателей бухгалтерской отчётности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчётности перед составлением годовой бухгалтерской отчётности и в иных случаях, установленных федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утверждённого приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н). Инвентаризация основных средств проводится один раз в года.

Изменения в учетную политику Общества в 2025 году не вносились.

**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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 846	(2 980)	-	-	-	(681)	-	-	-	-	-	4 846	(3 661)
	За 2024 г.	4 846	(2 300)	-	-	-	(681)	-	-	-	-	-	4 846	(2 980)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	4 846	(2 980)	-	-	-	(681)	-	-	-	-	-	4 846	(3 661)
	За 2024 г.	4 846	(2 300)	-	-	-	(681)	-	-	-	-	-	4 846	(2 980)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 819	(2 954)	-	-	-	(681)	-	-	-	-	-	4 819	(3 634)
	За 2024 г.	4 819	(2 273)	-	-	-	(681)	-	-	-	-	-	4 819	(2 954)

**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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	2 412	(1 092)	-	-	-	(482)	-	-	-	-	-	2 412	(1 574)
	За 2024 г.	2 412	(609)	-	-	-	(482)	-	-	-	-	-	2 412	(1 092)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	2 412	(1 092)	-	-	-	(482)	-	-	-	-	-	2 412	(1 574)
	За 2024 г.	2 412	(609)	-	-	-	(482)	-	-	-	-	-	2 412	(1 092)
из них исключительные права	За 2025 г.	2 412	(1 092)	-	-	-	(482)	-	-	-	-	-	2 412	(1 574)
	За 2024 г.	2 412	(609)	-	-	-	(482)	-	-	-	-	-	2 412	(1 092)

**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	1 185	1 866	2 546
в том числе: Другие НМА	1 185	1 866	2 546
из них созданные организацией	838	1 320	1 803
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)

Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	2 950	-	-	(140)	-	-	-	-	-	2 811	-
	За 2024 г.	2 950	-	-	-	-	-	-	-	-	2 950	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	62 000	-	-	(62 000)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	62 000	-	-	-	-	-	-	-	-	62 000	-
Итого	За 2025 г.	64 950	-	-	(62 140)	-	-	-	-	-	2 811	-
	За 2024 г.	64 950	-	-	-	-	-	-	-	-	64 950	-

### 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.	2	-	7 188 332	(7 188 332)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	343	-	9 498 258	(9 498 599)	-	-	X	X	2	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	15 547	(15 135)	-	-	(413)	-	2	-
	За 2024 г.	343	-	18 966	(18 359)	-	-	(949)	-	2	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	7 172 784	(7 173 197)	-	-	413	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 479 291	(9 480 240)	-	-	949	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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



уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4 070	-	(1 300)	-	(2 770)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 020	-	3 050	-	-	-	-	-	4 070	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(7 924)	-	-	-	-	-	-	-	(7 924)	-
	За 2024 г.	(7 916)	-	-	-	(8)	-	-	-	(7 924)	-
Итого	За 2025 г.	1 455 415	(49 142)	12 437 496	-	(12 651 030)	(3 755)	(3 203)	X	1 186 364	(46 502)
	За 2024 г.	1 371 684	(2 872)	18 516 534	-	(18 034 018)	(18 678)	(1 680)	X	1 455 415	(49 142)

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

## 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.	90 819	-	-	(29 071)	-	-	61 748
	За 2024 г.	116 098	-	-	(25 279)	-	-	90 819
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	90 819	-	-	(29 071)	-	-	61 748
	За 2024 г.	116 098	-	-	(25 279)	-	-	90 819
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 117 512	685 886	-	(771 118)	(5 240)	-	1 054 639
	За 2024 г.	1 063 191	13 116 614	-	(13 051 952)	(10 340)	-	1 117 512
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	621 453	7 994 983	-	(8 019 740)	(3 633)	-	593 063
	За 2024 г.	817 876	10 567 110	-	(10 757 807)	(5 726)	-	621 453
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	175 062	90 053	-	(163 627)	(1 294)	-	100 194
	За 2024 г.	129 026	1 863 328	-	(1 812 676)	(4 615)	-	175 062
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	115 068	30 067	-	(55)	-	-	143 080
	За 2024 г.	3 571	111 497	-	-	-	-	115 068
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 126	-	-	(1 627)	-	-	7 500
	За 2024 г.	8 290	836	-	-	-	-	9 126
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	84 843	-	-	(21 145)	-	-	63 698
	За 2024 г.	33 326	51 517	-	-	-	-	84 843
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	25 929	19 161	-	-	-	-	45 090
	За 2024 г.	-	25 929	-	-	-	-	25 929
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20 945	-	-	(1 737)	-	-	19 208
	За 2024 г.	17 491	3 444	-	-	-	-	20 945
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	61 767	-	-	(10 228)	-	-	51 539
	За 2024 г.	51 813	9 954	-	-	-	-	61 767
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	90	90	-	(90)	-	-	90
	За 2024 г.	10	86	-	(6)	-	-	90
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 228	32	-	-	-	-	3 260
	За 2024 г.	1 788	1 440	-	-	-	-	3 228
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 208 331	685 886	-	(800 189)	(5 240)	X	1 116 387
	За 2024 г.	1 179 289	13 116 614	-	(13 077 231)	(10 340)	X	1 208 331

## 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:	-	-	-
	-	-	-

## 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.	31 185	69 579	69 326	733	30 705
	За 2024 г.	35 607	74 553	78 469	507	31 185
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	31 185	69 579	69 326	733	30 705
	За 2024 г.	35 607	74 553	78 469	507	31 185
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	58 119	64 695	82 195
в том числе:			
РАЙФАЗЕНБАНК	50 000	55 000	-
АТБ БАНК	8 119	9 695	24 061
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЮНИКРЕДИТ БАНК	-	-	58 134
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 364	19 303
Затраты на оплату труда	1 011 950	1 052 535
Отчисления на социальные нужды	276 649	274 218
Амортизация	39 747	38 495
Прочие затраты	7 370 581	9 657 294
Итого по элементам	8 714 291	11 041 856
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 714 291	11 041 856

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-