

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

**«НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЛОЦМАНСКИЙ СОЮЗ»**

**ИНН 7805303787 КПП 780501001**

**ЗА 2025 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

**Полное наименование Союза:** Национальный Лоцманский Союз

**Сокращенное наименование Союза:** НЛС

**Юридический адрес:** 198035, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Морские Ворота, ул. Межевой Канал, дом 3, корпус 2, литера А, помещение 10-Н, комната 24.

**Дата государственной регистрации Союза:** 16 февраля 2010 года

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1107800000868

**Учетный номер НКО:** 7814061368

Свидетельство о государственной регистрации - сер.78/47 № 0483 от 19.02.2010г. В связи с изменением названия организации с НП «ОЛО» на НП «НОЛО» выдано новое свидетельство о государственной регистрации – сер.78/47 №1997 от 18.11.2010г.

В связи с приведением Устава с требованиями действующего законодательства, Общим собранием членов Партнерства была принята новая редакция Устава в котором Партнерство изменило свою форму, с Некоммерческого Партнерства на Союз, также было изменено и наименование организации с «Национальное Объединение Лоцманских Организаций» (сокращенное наименование - НП «НОЛО») на Национальный Лоцманский Союз (сокращенное наименование – НЛС), о чем выдано новое свидетельство о государственной регистрации – серия 78 № 011268 от 10.10.2022г.

С 11 марта 2022 года организация имеет наименование - Национальный Лоцманский Союз.

Филиалы и представительства НЛС – отсутствуют.

**Национальный Лоцманский Союз** (именуемый далее - «Союз») является некоммерческой организацией, учрежденной юридическими лицами на принципах добровольного объединения членов Союза в сфере оказания услуг по лоцманской проводке судов (лоцманских услуг) для обеспечения безопасности плавания судов и предотвращения происшествий с судами, защиты морской среды, координации деятельности членов Союза, содействия разрешению споров и конфликтов с участием членов Союза, соблюдения норм профессиональной этики, установления правил оказания лоцманских услуг, для проведения единой экономической политики в области лоцманской деятельности, защиты интересов субъектов предпринимательской деятельности - членов Союза, координации и развития на территории Российской Федерации и за ее пределами деятельности в сфере лоцманских услуг в интересах российского общества.

**Уставными целями деятельности Союза являются:**

- координация деятельности членов Союза в области лоцманской деятельности;

- содействие органам государственной власти и управления в обеспечении безопасного качественного и оперативного оказания лоцманских услуг в портах Российской Федерации;
- содействие членам Союза в осуществлении деятельности в сфере лоцманских услуг, защита их интересов;
- проведение единой экономической политики в области лоцманской деятельности, установление единых правил оказания лоцманских услуг;
- представление и защита прав и законных интересов членов Союза в порядке, установленном действующим законодательством, содействие разрешению споров и конфликтов с участием членов Союза;
- соблюдение норм профессиональной этики;
- координация и развитие на территории Российской Федерации и за ее пределами деятельности в сфере лоцманских услуг в интересах российского общества.

Территориальная сфера деятельности Союза – Российская Федерация.

Союз имеет бессрочный характер деятельности.

**Органами управления Союза являются:**

- Общее собрание членов Союза (высший орган Союза);
- Правление Союза (постоянно действующий коллегиальный исполнительный орган Союза);
- Директор Союза (единоличный исполнительный орган Союза).

На 31 декабря 2025 года количество членов Союза – 11 организаций; на 31 декабря 2024 года – 11 организаций.

**Высший орган Союза - Общее собрание членов Союза:**

1. **ООО «СПБ Лоцман»**, ИНН 7805503680, ОГРН 1097847305522, в лице генерального директора Тимофеева А.В.;
2. **ООО «Болтик Пайлот»**, ИНН 7805390596, в ОГРН 1067847302885, лице генерального директора Иванова М.Ю.;
3. **ООО «Торнадо»**, ИНН 6164240228, ОГРН 1056164203985, в лице генерального директора Логачева Е. А.;
4. **ООО ЛС «Пульсар»**, ИНН 6166076904, ОГРН 1106193007337, в лице генерального директора Козаченко Н.С.;
5. **ООО Лоцманская компания «Меркурий»**, ИНН 6163091485, ОГРН 1086163002034, в лице директора Харитоненко А.И.;
6. **ЗАО «Порт Пригородное»**, ИНН 6501198169, ОГРН 1086501007229, в лице генерального директора Резниченко А.Н.;
7. **ООО «Альфа Пайлот»**, ИНН 6140026747, ОГРН 1086140000100, в лице директора Симачука С.В.;
8. **ООО «Аквалайнс»**, ИНН 6164269918, ОГРН 1076164012946, в лице генерального директора Карпова А.О.;
9. **ООО «ПОРТ-МАРКЕТ»**, ИНН 2508055148, ОГРН 1022500700089, в лице генерального директора Пономарева А.Ф.;
10. **ООО «Дальневосточный лоцман»**, ИНН 2508116070, ОГРН 1132508003781, в лице директора Чернова А.И.;
11. **ООО «Жаспийский лоцман»**, ИНН 3023023514, ОГРН 12003000003018, в лице директора Головиной И.Н.

**Правление Союза** (Коллегиальный исполнительный орган Союза) избирается Общим собранием из числа представителей юридических лиц - членов Союза, а также независимых членов, сроком на три года. Количественный состав Правления Союза определяется Общим собранием.

**Члены Правления Союза на 31 декабря 2025 года** (Протокол Общего Собрания членов №1/25 от 24 января 2025 года, 6 членов):

1. Каргин Денис Петрович, заместителя директора ООО «Каспийский лоцман»;
2. Козаченко Николай Сергеевич, генеральный директор ООО ЛС «Пульсар»;
3. Пошивай Владимир Иванович, исполнительный директор ООО «Болтик Пайлот»;
4. Резниченко Александр Николаевич, генеральный директор ЗАО «Порт Пригородное»;
5. Тимофеев Александр Владимирович, генеральный директор ООО «СПБ Лоцман»;
6. Чернов Алексей Игоревич, директор ООО «Дальневосточный лоцман».

**Директор Союза** (единоличный исполнительный орган Союза) – Иванов Константин Викторович.

На 31 декабря 2025 года среднесписочная численность штатных работников Союза – 2 человека; на 31 декабря 2024 года – 2 человека.

В целях осуществления финансово-хозяйственной деятельности 20 декабря 2010 года Союзом открыт расчетный счет в ДО «Коммерческий департамент-2» ОАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" № 40703810633000006315.

В соответствии с нормами п.1 ст.346.11 НК РФ, п.1 ст.346.14 НК РФ, с 01 января 2011 года, Союз применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения Союза признаны «Доходы».

#### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## **2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**Основной вид деятельности по ОКВЭД:**

70.22 «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления»

**Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:**

58.11 «Издание книг»

58.14 «Издание журналов и периодических изданий»

58.19 «Виды издательской деятельности прочие»

63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность»

63.99.1 «Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг»

69.10 «Деятельность в области права»

82.30 «Деятельность по организации конференций и выставок»

### **3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Бухгалтерский учет в Союзе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

По состоянию на 31 декабря 2025 основные средства отсутствуют.

Союз осуществляет деятельность без использования собственных основных средств.

Авансы, предварительная оплата, задатки, оплаченные Союзом, в связи с приобретением основных средств отсутствуют.

*(см. Пояснение 4. Основные средства)*

#### **3.2. УЧЕТ АРЕНДЫ**

В 2025 году Союз арендовал нежилое помещение по адресу: 198035, г. Санкт-Петербург, Межевой канал, д. 3, корп. 2, литера А, площадью 27,8 кв. м.

Союз применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «а» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Обеспечительный платеж учитывается по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами», с отражением на забалансовом счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

*(см. Пояснения 9. Обеспечение обязательств)*

#### **3.3. ЗАПАСЫ**

В своем учете Союз не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности, почтовые марки, конверты.

Затраты на такие активы списываются в учете Союза в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности (счет 26 "Общехозяйственные расходы") в момент их приобретения (приемки), минуя счет 10 "Материалы».

Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

В 2025 году Союз приобретал только офисную бумагу, канцелярские принадлежности, почтовые марки, конверты.

*(См. Пояснения 6. Запасы)*

#### **3.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

В 2025 году неисключительное право в виде доступа к программам (право использования программы для ЭВМ «Контур.Экстерн»), базам данных (передача прав на 1С:Предприятие 8 через интернет (1С:Фреш ПРОФ), веб-сайтам в сети интернет (не признается НМА — отсутствует «контроль над активом» (пп. «г» п. 4 ФСБУ 14)), доступ к активу предоставляется через облачный сервис лицензиара, **условные права**.

Такие договоры учитываются как получение услуг, а предоплата за пользование таким правом — как авансовая дебиторская задолженность.

Если оплата за права осуществляется в виде разового платежа, то затраты в виде предоплаты учитываются в расходах равномерно (ежемесячно), на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности».

Если оплата за права осуществляется в виде периодических платежей (ежемесячно), затраты учитываются сразу в расходах.

До 2025 года Союз не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, отвечающих всем признакам НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость менее 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких «малоценных» объектов НМА (в том числе ПО для ЭВМ, право использования программы для ЭВМ «Контур. Экстерн», передача прав на 1С:Предприятие 8 через Интернет (1С:Фреш)) признаются расходами периода, в котором они понесены (п.7 ФСБУ 14/2022).

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете МЦ04 «НМА, полученные в пользование».

*(См. Пояснение 3. Нематериальные активы)*

### **3.5. УЧЕТ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ**

Основным источником формирования имущества Союза являются членские взносы, целевое финансирование на конкретные мероприятия, проекты и т.д.

Учет целевых поступлений ведется методом начисления.

Поступления от членов Союза на содержание организации и уставную деятельность отражаются по кредиту счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами" в корреспонденции со счетом 51 «Расчетные счета», счет 76 в корреспонденции со счетом 86 "Целевое финансирование".

Аналитический учет ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

Прибыль, полученную от предпринимательской деятельности, Союз не распределяет, а признает полученный доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Использование средств целевого финансирования отражается в Союзе по дебету счета 86 в корреспонденции со счетами:

- 20 «Основное производство» субсчет «Некоммерческая деятельность» - при направлении средств целевого финансирования на ведение уставной непредпринимательской деятельности Союза на определенный проект, программу и т.д. Ежемесячно собранные на этом субсчете затраты списываются в дебет счета 86.

- 26 «Общехозяйственные расходы» - при направлении средств целевого финансирования на содержание организации. На этом субсчете собираются затраты на оплату труда штатных работников Союза, расходы по аренде, расходы на канцелярские принадлежности, на оплату коммунальных услуг, на ремонт арендованных основных средств и иные текущие расходы, связанные с функционированием самого Союза. Ежемесячно собранные на этом субсчете затраты списываются в дебет счета 86.

Использование Союзом средств, связанных с получением дохода отражаются на счете - 20 «Основное производство» субсчет «Коммерческая деятельность. Ежемесячно собранные на этом субсчете затраты списываются в дебет счета 90 «Продажи».

С 2025 года списание просроченной дебиторской задолженности более 3-х лет осуществляется после проведения инвентаризации, на основании приказа директора, проводками Дт 86 Кт 76, с отражением списанной задолженности в строке 6350 «Прочие» отчета о целевом использовании средств.

До 2025 года списание просроченной дебиторской задолженности более 3-х лет осуществлялось после проведения инвентаризации, на основании приказа директора, проводками Дт 86 Кт 76, с уменьшением начисленных членских взносов по строке 6215 «Членские взносы» на сумму списанной задолженности в отчете о целевом использовании средств.

### 3.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025г. долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

( См. Пояснение 5. Финансовые вложения)

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 4.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР.1230)

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена в размере 3 077 тыс. руб. в том числе:

**4.1.1 Краткосрочная дебиторская задолженность** составляет – 1 027 тыс. руб., из них:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 0 тыс. руб.;
- Сальдо по ЕНС - 23 тыс. руб.;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 950 тыс. руб.;
- Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности - 54 тыс. руб.

Состояние и динамика краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 (в тыс. рублей)

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Переквалифицировано	Выбыло	Остаток на конец периода
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	2025	50	342	0	-392	0
	2024	47	378	0	-375	50
Расчеты ЕНС	2025	23	404	0	-404	23
	2024	0	413	0	-390	23
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	975	2 471	-875	-1621	950
	2024	1 125	2 511	-1 025	-1636	975
Приобретение прав на использование результатов	2025	0	61	0	-7	54

интеллектуальной деятельности	2024	0	0	0	0	0
<b>ИТОГО краткосрочная дебиторская задолженность</b>	2025	1 048	3 278	-875	-2 424	1 027
	2024	1 172	3 302	-1 025	-2 401	1 048

В пояснениях 7. Дебиторская задолженность

**Краткосрочная** дебиторская задолженность по статье **расчеты с разными дебиторами и кредиторами** объединяет показатели по расчетам с разными дебиторами и кредиторами с приобретением прав на использование результатов интеллектуальной деятельности.

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Переквалифицировано	Выбыло	Остаток на конец периода
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	975	2 471	-875	-1621	950
	2024	1 125	2 511	-1 025	-1636	975
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	2025	0	61	0	-7	54
	2024	0	0	0	0	0
<b>ИТОГО краткосрочная дебиторская задолженность расчетам с разными дебиторами и кредиторами</b>	2025	975	2 532	-875	-1 628	1 004
	2024	1 125	2 511	-1 025	-1 636	975

**4.1.2 Долгосрочная дебиторская задолженность** составляет – 2 050 тыс. руб., из них:

- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 050 тыс. руб.

Состояние и динамика **долгосрочной** дебиторской задолженности по строке 1230 (в тыс. рублей)

Наименование	Период	На начало периода	Переквалифицировано	Выбыло	Остаток на конец периода
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	2 031	875	-856	2 050
	2024	1 524	1 025	-518	2 031
<b>ИТОГО долгосрочная дебиторская задолженность</b>	2025	2 031	875	-856	2 050
	2024	1 524	1 025	-518	2 031

Резервы по сомнительным долгам не создаются. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочная задолженность состоит из задолженности по членским взносам, просроченной задолженности нет.

(см. Пояснение 7. Дебиторская задолженность)

#### 4.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ТЫС. РУБ. (СТР. 1250)

Состояние и динамика движения денежных средств по строке 1250 (в тыс. рублей)

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	2025	420	1 671	-1 634	457
	2024	268	1 794	-1 642	420
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2025	420	1 671	-1 634	457
	2024	268	1 794	-1 642	420

Денежные средства размещены на расчетном счете в ДО «Коммерческий департамент-2» ОАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ".

Ограничений на использование денежных средств на 31 декабря 2025г. - нет.

#### 4.3. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ТЫС. РУБ. (СТР. 1260)

Состояние и динамика прочих оборотных активов по строке 1260 (в тыс. рублей)

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Расходы будущих периодов в т.ч.	2025	5	0	-5	0
	2024	46	0	-41	5
Итого расходы будущих периодов в т.ч.	2025	5	0	-5	0
	2024	46	0	-41	5

#### 4.4. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА, ТЫС. РУБ. (СТР.1330):

По строке 1330 «Целевые средства» Союза, отражены остатки целевых средств, предназначенные для содержания и обеспечения уставных целей Союза:

на 31.12.2025 г. в размере 3 472 тыс. рублей;

на 31.12.2024 г. в размере 3 440 тыс. рублей.

#### 4.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР.1520)

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере - 62 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты по налогам и взносам - 5 тыс. руб.;

- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 23 тыс. руб.;

- Расчеты с персоналом по оплате труда – 34 тыс. руб.

Состояние и динамика **краткосрочной** кредиторской задолженности по строке 1520 (в тыс. рублей)

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Расчеты по налогам и взносам	2025	5	122	-122	5
	2024	5	125	-125	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	23	282	-282	23
	2024	0	288	-265	23
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	36	940	-942	34
	2024	32	962	-958	36
<b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>	2025	64	1 344	-1 346	62
	2024	37	1 375	-1 348	64

По состоянию на 31 декабря 2025 года Союз не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

*(см. Пояснения 8.Обязательства)*

## **5. ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»**

Предпринимательская деятельность в 2025 году Союзом не велась.

## **6. ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ»:**

По строке **6215 «Членские взносы»** отражена сумма членских взносов в размере 2 446 тыс. рублей; в 2024 году сумма членских взносов составила 2 144 тыс. рублей, с учетом списания просроченной дебиторской задолженности более 3-х лет – 366 тыс. рублей.

По строке **6200 «ПОСТУПИЛО СРЕДСТВ - всего»** отражена сумма в размере 2 446 тыс. рублей; в 2024 году сумма составила 2 144 тыс. рублей.

По строке **6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)»** отражена сумма в размере 1 223 тыс. рублей; в 2024 году сумма составила 1 252 тыс. рублей.

По строке **6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки»** отражена сумма в размере 33 тыс. рублей; в 2024 году сумма составила 0 тыс. рублей

По строке **6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)»** отражены расходы по аренде помещения в размере 300 тыс. рублей; в 2024 году сумма составила 290 тыс. рублей.

По строке **6325 «Ремонт основных средств и иного имущества»** отражены расходы в размере 0 тыс. рублей; в 2024 году сумма составила 1 тыс. рублей.

По строке **6326 «Прочие»** отражена сумма в размере 20 тыс. рублей, в т.ч. право пользования программным обеспечением 12 тыс. рублей, услуги связи 4 тыс. рублей, канцелярские расходы 4 тыс. рублей. В 2024 году отражена сумма в размере 101 тыс. рублей, в т.ч. право пользования программным обеспечением 96 тыс. рублей, услуги связи 2 тыс. рублей, канцелярские расходы 3 тыс. рублей.

По строке **6350 «Прочие»** отражена сумма в размере 838 тыс. рублей, в т.ч. комиссия банка 26 тыс. рублей, СОУТ 6 тыс. рублей, списание просроченной дебиторской задолженности более 3-х лет – 806 тыс. рублей. В 2024 году отражена сумма в размере 33 тыс. рублей, в т.ч. комиссия банка 23 тыс. рублей, оплата взносов в АММП 10 тыс. рублей

По строке **6300 «ИСПОЛЬЗОВАНО (ИЗРАСХОДОВАНО) СРЕДСТВ – всего»** отражена сумма в размере 2 414 тыс. рублей; в 2024 году сумма составила 1 677 тыс. рублей.

## **7. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании средств.

## **8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩЕНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Союз по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

## **9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий после отчетной даты не было.

Директор НЛС

27 марта 2026 года



Иванов К.В.

Приложение:

1. Пояснение 3. Нематериальные активы;
2. Пояснение 4. Основные средства;
3. Пояснение 5. Финансовые вложения;
4. Пояснения 6. Запасы;
5. Пояснение 7. Дебиторская задолженность;
6. Пояснения 8. Обязательства;
7. Пояснения 9. Обеспечение обязательств

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		затраты		обесценение		списано		принято к учету в качестве нематериальных активов		фактические затраты		накопленное обесценение	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	затраты	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	Изменения за период	
	на начало периода	на конец периода
	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	слисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Право пользования КонтурЭкстерн. 1С-Фреш	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	53	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	53	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты прироста	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-
в том числе:		
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-
основные средства, потребляемые в течение времени не изменяются	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переценочной стоимости	-	-

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения жилищных прав организации, - всего	-	-

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	Изменения за период			
		На начало года	На конец периода	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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 запоте, - всего	-	-	-





8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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. За 2024 г.	64 37	1 344 1 375	(1 346) (1 348)	- -	- -	62 64	- -
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.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты													
Краткосрочные займы													
Проценты по займам и кредитам													
Расчеты по налогам и сборам			5	122						(122)			5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС			5	125						(125)			5
Расчеты по ЕНС													
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		23		282						(282)			23
Расчеты с персоналом по оплате труда			36	940						(942)			34
Расчеты с подотчетными лицами			32	962						(958)			36
Расчеты с персоналом по прочим операциям													
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал													
Доходы, полученные в счет будущих периодов													
Итого			64	1 344						(1 346)		X	62
			37	1 375						(1 348)		X	64

## 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	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-
Выданные - всего	25	-	-
в том числе: ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ	25	-	-