

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ АВМ»  
(полное наименование)**

**за 2025 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Производственная компания АВМ» (далее – Организация) за 2025 год.

**Общие сведения об Организации:**

Сокращенное наименование: ООО «АВМ»

ИНН 7725233220

ОГРН 1037725031541

Адрес в пределах места нахождения 142440, Московская область, Богородский го, пгт. Обухово, Кудиновское шоссе, д. 8

Дата государственной регистрации 09.06.2023 г. Серия 77 № 008844094

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов

Исполнительный орган Общества – Шеметова Елена Владимировна - генеральный директор.  
Контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на 31.12.2025 составляет – 25 человек.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

## **1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Основной вид деятельности Организации – Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды (ОКВЭД 13.95)

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включёнными в другие группировки (ОКВЭД 46.49.49)

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### **2.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД**

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы»
2. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях
3. Закреплен порядок нумерации пояснений

4. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

5. Организацией принято решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 января 2025 года

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств.

Корректировка сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах в связи с первым применением ФСБУ 4/2023.

| Строка*                | Код строки | за 2024 год      |                     |                        |
|------------------------|------------|------------------|---------------------|------------------------|
|                        |            | До корректировки | После корректировки | Величина корректировки |
| Себестоимость          | 2120       | (1 265 305)      | (1 265 305)         | -                      |
| Коммерческие расходы   | 2210       | (303 521)        | (251 183)           | (52 338)               |
| Управленческие расходы | 2120       |                  | (52 338)            | 52 338                 |

## 2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

- **Лимит стоимости для малоценных НМА и порядок их учета**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

- **Классификация НМА по видам**

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров
- Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- программы ЭВМ;
- прочие нематериальные активы.

- **Группы НМА**

Устанавливаются следующие группы НМА:

- исключительные права

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

- **Способы оценки после признания по группам НМА**

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

- **Переоценка НМА**

Способ оценки по переоцененной стоимости для оценки нематериальных активов не применяется, поскольку активный рынок, определяемый в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 "Нематериальные активы, отсутствует.

- **Проверка на обесценение НМА и капитальных вложений**

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

- **Сроки полезного использования по группам НМА**

Сроки полезного использования определяются исходя из периода времени, в течение которого Организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

| Группы нематериальных активов | Сроки полезного использования (мес.) |
|-------------------------------|--------------------------------------|
| Исключительные права          | От 12 до 94                          |

- **Момент начала и окончания начисления амортизации**

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

- **Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы НМА**

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

### 2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

- **Принятие ОС к учету, лимит стоимости для малоценных ОС и порядок их учета**

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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- **Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев)**

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% первоначальной стоимости основного средства.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимости и срока полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

- **Учет неотделимых улучшений в арендованные объекты ОС, произведенных после принятия к учету соответствующего права пользования активом**

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

- **Группы однородных объектов ОС,**

- Здания;
- Сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);

- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- другие виды основных средств.

- **Сроки полезного использования по группам ОС**

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

| Группы основных средств  | Сроки полезного использования (мес.) |
|--------------------------|--------------------------------------|
| Здания                   | 360                                  |
| Сооружения               | 360                                  |
| Машины и оборудование    | 240                                  |
| Транспортные средства    | 120                                  |
| Прочие основные средства | 60                                   |

- **Оценка после признания**

По переоцененной стоимости учитываются:

- сооружения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

- **Выбранный способ переоценки ОС**

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

- **Периодичность переоценки ОС**

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец каждого отчетного года.

- **Списание накопленной дооценки ОС**

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

- **Порядок проверки на обесценение ОС и капитальных вложений**

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

- **Момент начала и окончания начисления амортизации, применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**

Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

- **Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

- **Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.)**

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дату, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дату, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

## **2.4. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)**

- **Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды**

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

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

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:
- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

- **Право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде**

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

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) 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;

при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

- **Политика в отношении договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев**

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

- **Определение приведенной стоимости будущих арендных платежей при лизинге**

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

- **Неарендные компоненты договора аренды**

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

- **Переоценка права пользования активом**

Объекты ППА не подлежат переоценке.

- **Проверка права пользования активом на обесценение**

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов, в соответствии с учетной политикой. В случае наличия любого такого признака организация оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Организация определяет возмещаемую сумму.

## 2.5. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДОДАТЕЛЯ)

- **Классификация объектов бухгалтерского учета с точки зрения соответствия их критериям аренды**

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

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

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

- **Классификация объектов аренды в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды**

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды в соответствии с п. 25 ФСБУ 25/2018. Классификация производится по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

## **2.6. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ**

- **Способ оценки инвестиционной недвижимости**

После признания инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

- **Порядок проверки на обесценение объектов инвестиционной недвижимости и капитальных вложений**

Организация проводит проверку объектов инвестиционной недвижимости и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

## **2.7. ЗАПАСЫ**

- **Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд**

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

- **Учет тары и тарных материалов**

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается за балансом по залоговой цене.

- **Единица учета запасов**

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

- **Оценка при признании приобретенных товаров при осуществлении розничной торговли**

При осуществлении розничной торговли приобретенные товары допускается оценивать по продажной стоимости с отдельным учетом наценок. Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров.

- **Учет списания материалов**

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

- **Учет расходов на упаковку готовой продукции**

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

- **Учет отгрузки (отпуска) готовой продукции**

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

- **Оценка незавершенного производства и готовой продукции в массовом и серийном производстве,**

Незавершенное производство и готовая продукция в массовом и серийном производстве оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

## **2.8. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ**

- **Формирование резерва**

Организация проводит проверку запасов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого отчетного года. Организация признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

## **2.9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ**

- **Виды долгосрочных активов к продаже**

Виды долгосрочных активов к продаже:

- основные средства, которые Организация прекратила использовать и решила продать.
- полученные при ликвидации, ремонте или модернизации ОС, вторсырье или запчасти, которые Организация собирается продать.

## **2.10. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ**

- **Выявление сомнительной дебиторской задолженности**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

## **2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

### **• Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

### **• Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее/

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Организация отражает денежные потоки, связанные с поступлением автомобилей по договорам лизинга, которые Организацией в дальнейшем предоставляются в субаренду или реализуются, в составе денежных потоков от текущих операций, так как данные виды деятельности являются для Организации основными видами деятельности и они связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж (пункт 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

## **2.12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

### **• Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

### **• Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- **Способ отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе**

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

#### **Способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей**

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

### **2.13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

- **Определение длительного времени в целях применения норм ПБУ 15/2008**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

- **Формула определения суммы процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива**

По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

$$П_{и} = П_{с} \times С_{и} / В_{з},$$

где  $П_{и}$  - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

$П_{с}$  - совокупная сумма начисленных за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

$С_{и}$  - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;

$В_{з}$  - совокупная величина заимствований на общие цели.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

- **Порядок признания процентов (дисконта) по выданным векселям**

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

- **Порядок признания дополнительных расходов по займам (кредитам) в состав прочих расходов**

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

- **Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией**

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

- **Определение величины оценочного обязательства**

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

- **Дисконтирование величины оценочного обязательства**

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по дисконтированной стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

## **2.15. ДОХОДЫ**

- **Доходы по обычным видам деятельности**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции, оказания транспортных услуг по договорам поставки готовой продукции.

- **Порядок признания выручки от выполнения работ с длительным циклом**

Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается по мере готовности.

- **Порядок определения степени завершенности работ при признании выручки способом "по мере готовности"**

Для признания выручки и расходов по договору способом "по мере готовности" Организация использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору

- **Учет дивидендов (доходов от участия в других организациях)**

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов Организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у Организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов Организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

## **2.16. РАСХОДЫ**

- **Признание коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- **Учет страховых премий**

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

- **Учет потерь по страховым случаям**

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

- **Учет недостач и потерь от порчи ценностей**

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

## **2.17. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

- **Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

- **Порядок пересчета денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

- **Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях**

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

## **2.18. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

- **Замена показателей группой показателей**

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

- **Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности**

**Примеры количественных критериев:**

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает:

- для показателей бухгалтерского баланса – 5% от валюты баланса на отчетную дату
- для показателей отчета о финансовых результатах – 5% от выручки за отчетный период.

**Качественный критерий определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности, определяется исходя из специфики деятельности Организации**

**Примеры качественных критериев:**

- Сроки выданных займов, отраженных в финансовых вложениях и дебиторской задолженности
- Условия крупных необычных сделок
- Дисконтированная величина выданных займов
- и т.п. на усмотрение Организации, если по мнению Организации данная информация является полезной для пользователей и потенциально влияет на экономические решения.

- **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете**

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

- **Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета**

- существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

- **Раскрытие информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация не обязана раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Руководством Организации не принималось добровольно решение о таком раскрытии.

- **Способ представления в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат**

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве регулирующей величины, уменьшающей балансовую стоимость внеоборотных активов. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, уменьшают в отчете о финансовых результатах расходы по амортизации.

- **Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов**

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов, в качестве суммы, уменьшающей расходы, на финансирование которых получены соответствующие бюджетные средства.

- **Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов**

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты.

- **Способ представления в отчетных формах отсутствующих показателей.**

Показатели, отсутствующие у Организации, не приводятся. Если технически невозможно исключить строку из формы, в ней проставляется прочерк или ноль.

### 3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1110 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

| Строка 1110 бухгалтерского баланса                    | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Нематериальные активы                                 | 306              | 528              | 1124             |
| Капитальные вложения в объекты нематериальных активов |                  |                  |                  |
| Итого                                                 | 306              | 528              | 1124             |

а) балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода  
Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в таблицах 3.1 – 3.2

б) сверка остатков нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в таблицах 3.1 – 3.2

| 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 |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |  |
| Нематериальные активы - всего                                                                                 | 3а 2025 г. | 4 478                                    | (3 950)                               |           |                                          |                                       | (285)       |             | 4 541                                    | (4 235)                               |  |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | 4 567                                    | (3 442)                               | 27        | (115)                                    |                                       | (506)       |             | 4 478                                    | (3 950)                               |  |
| в том числе:                                                                                                  |            |                                          |                                       |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |  |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель                  | 3а 2025 г. | 110                                      | (104)                                 |           |                                          |                                       | (3)         |             | 110                                      | (107)                                 |  |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | 110                                      | (100)                                 |           |                                          |                                       | (4)         |             | 110                                      | (104)                                 |  |
| из них исключительные права                                                                                   | 3а 2025 г. | 110                                      | (104)                                 |           |                                          |                                       | (3)         |             | 110                                      | (107)                                 |  |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | 110                                      | (100)                                 |           |                                          |                                       | (4)         |             | 110                                      | (104)                                 |  |
| Исключительное авторское право на программы для ЭОМ, базы данных                                              | 3а 2025 г. | 3 685                                    | (3 385)                               |           |                                          |                                       | (227)       |             | 3 748                                    | (3 611)                               |  |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | 3 800                                    | (3 092)                               |           | (115)                                    |                                       | (293)       |             | 3 685                                    | (3 385)                               |  |
| из них исключительные права                                                                                   | 3а 2025 г. | 3 685                                    | (3 385)                               |           |                                          |                                       | (227)       |             | 3 748                                    | (3 611)                               |  |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | 3 800                                    | (3 092)                               |           | (115)                                    |                                       | (293)       |             | 3 685                                    | (3 385)                               |  |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 3а 2025 г. | 452                                      | (269)                                 |           |                                          |                                       | (39)        |             | 452                                      | (269)                                 |  |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | 452                                      | (220)                                 |           |                                          |                                       | (49)        |             | 452                                      | (208)                                 |  |
| из них исключительные права                                                                                   | 3а 2025 г. | 452                                      | (269)                                 |           |                                          |                                       | (39)        |             | 452                                      | (269)                                 |  |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | 452                                      | (220)                                 |           |                                          |                                       | (49)        |             | 452                                      | (208)                                 |  |
| Прочие нематериальные активы                                                                                  | 3а 2025 г. | 231                                      | (192)                                 |           |                                          |                                       | (16)        |             | 231                                      | (192)                                 |  |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | 204                                      | (30)                                  | 27        |                                          |                                       | (162)       |             |                                          |                                       |  |
| из них исключительные права                                                                                   | 3а 2024 г. |                                          |                                       |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |  |

| 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 |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |   |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | - |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | - |
| в том числе:                                          |            |                                          |                                       |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |   |
| из них исключительные права                           | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | - |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | - |

в) балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов с указанием причин невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах раскрыта в таблице 3.3

### 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                                                                  | 306                   | 528                   | 1 124                 |
| в том числе:                                                                                                  |                       |                       |                       |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель                  | 3                     | 6                     | 10                    |
| из них созданные организацией                                                                                 | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных                                              | 136                   | 300                   | 708                   |
| из них созданные организацией                                                                                 | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 144                   | 183                   | 232                   |
| из них созданные организацией                                                                                 | -                     | -                     | -                     |
| Прочие нематериальные активы                                                                                  | 23                    | 39                    | 174                   |
| из них созданные организацией                                                                                 | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего                                                                | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                  |                       |                       |                       |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель                  | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                                                                                 | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных                                              | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                                                                                 | -                     | -                     | -                     |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                                                                                 | -                     | -                     | -                     |
| Прочие нематериальные активы                                                                                  | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                                                                                 | -                     | -                     | -                     |

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

- г) результат от списания нематериальных активов за отчетный период;
- д) результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;
- е) результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода;
- ж) результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде;
- з) сумма обесценения нематериальных активов, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;

| Показатели                                                                                                                | за 2025 год | за 2024 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Результат от списания нематериальных активов                                                                              | -           | -           |
| Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы отчетного периода         | -           | -           |
| Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в доходы отчетного периода          | -           | -           |
| Результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы                                                          | -           | -           |
| Результат переоценки нематериальных активов, включенный в расходы                                                         | -           | -           |
| Результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал                                                         | -           | -           |
| Сумма обесценения нематериальных активов, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки | -           | -           |

и) балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату;

Информация об объектах нематериальных активах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, раскрыта в таблице 3.4.

| 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 | -                     | -                     | -                     |

к) способы оценки нематериальных активов (по группам) – по первоначальной стоимости

л) элементы амортизации нематериальных активов и их изменения;

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

м) наименование, балансовая стоимость, оставшийся срок полезного использования и иная информация в отношении объектов нематериальных активов, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности;

| Нематериальные активы                                       | Оставшиеся сроки полезного использования на 31.12.2025 г. (мес.) |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Патент на полезную модель «Умные ушки»                      | 13                                                               |
| Патент на полезную модель Сумка из Спанбонда                | 13                                                               |
| Сайт AVM.ru                                                 | 11                                                               |
| Товарный знак "SHERLOCK" Elementary Watson                  | 21                                                               |
| Товарный знак "ABM-Пластик" 387875                          | 29                                                               |
| Товарный знак "ABM" 743288                                  | 42                                                               |
| Товарный знак "Вопрос 45. Какая у Вас мечта? AVM.RU" 653810 | 20                                                               |
| Товарный знак "Зеленое солнце" 741947                       | 45                                                               |
| Товарный знак "Клуб комфорта" 366677                        | 12                                                               |
| Товарный знак "Светофор раздельный сбор" 761171             | 49                                                               |
| Товарный знак "Служу ру / Служу ком"                        | 67                                                               |
| Торговый знак "Plma.ru" 565392                              | 1                                                                |
| Торговый знак "ABM пластик" (Деревце) 595811                | 94                                                               |

| Нематериальные активы             | Оставшиеся сроки полезного использования на 31.12.2025 г. (мес.) |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Торговый знак "Умные ушки" 556994 | 93                                                               |
| Товарный знак 565392              | 3                                                                |

н) величина затрат на создание собственными силами организации средств индивидуализации и иная информация (например, рыночная стоимость) о таких средствах индивидуализации, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Информация о нематериальных активах, созданных организацией, раскрыта в таблице 3.2.

| 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией    |                          |                                          |                                       |                                          |                                       |                                          |                                       |                                          |                                       |                                          |                                       |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя                               | Период                   | На начало года                           |                                       | Поступило                                |                                       | Списано                                  |                                       | Изменения за период                      |                                       | На конец периода                         |                                       |
|                                                       |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| в том числе:                                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| из них исключительные права                           | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |

Информация о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, раскрыта в таблице 3.6.

| 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах                |                          |                |                     |         |                         |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| Наименование показателя                                                                                                              | Период                   | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода        |                                     |
|                                                                                                                                      |                          |                | затраты             | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего                                                       | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| в том числе:                                                                                                                         | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| из них исключительные права                                                                                                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| в том числе:                                                                                                                         | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| из них исключительные права                                                                                                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |

а) дата проведения последней переоценки нематериальных активов;  
б) балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости;  
в) балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;  
г) сумма накопленной дооценки нематериальных активов, не списанная на нераспределенную прибыль организации, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль организации.  
Организация раскрывает предусмотренную МСФО (IAS) 36 информацию об обесценении нематериальных активов.

Признаки обесценения нематериальных активов на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

### 3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

| Строка 1150 бухгалтерского баланса | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Основные средства                  | 272 935          | 405 155          | 416 986          |
| Оборудование к установке           | 30 980           | 30 980           | 30 980           |
| Незавершенное строительство        | 4 816            | 2 600            | -                |

| Строка 1150 бухгалтерского баланса | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Итого                              | 308 732          | 445 155          | 451 097          |

а) балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода;  
б) сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 4.1.

| 4.1. Наличие и движение основных средств                                                           |            |                                          |                                       |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |                                          |                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя                                                                            | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             |             |                                          | На конец периода                      |                                          |                                       |
|                                                                                                    |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | поступило           | спасено:                                 |                                       | амортизации | обесценения | пересортицировано:                       |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
|                                                                                                    |            |                                          |                                       |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего                             | 3а 2025 г. | 560 225                                  | (155 070)                             | 101 107             | (253 543)                                | 31 529                                | (14 473)    | -           | 3 159                                    | -                                     | 410 000                                  | (137 085)                             |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 547 352                                  | (130 367)                             | 105 642             | (102 735)                                | 20 143                                | (40 429)    | -           | 5 701                                    | (154)                                 | 560 225                                  | (155 070)                             |
| в том числе:                                                                                       |            |                                          |                                       |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |                                          |                                       |
| Здания                                                                                             | 3а 2025 г. | 147 241                                  | (28 325)                              | 33 283              | (49 887)                                 | 7 961                                 | (3 240)     | -           | -                                        | -                                     | 130 644                                  | (23 616)                              |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 144 449                                  | (24 506)                              | 3 991               | (200)                                    | -                                     | (3 819)     | -           | -                                        | -                                     | 147 241                                  | (28 325)                              |
| Сооружения                                                                                         | 3а 2025 г. | 124 283                                  | (18 656)                              | -                   | (94 919)                                 | 16 772                                | (1 078)     | -           | 3 159                                    | -                                     | 124 283                                  | (18 656)                              |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 125 086                                  | (15 656)                              | 94 721              | (94 691)                                 | 16 176                                | (17 022)    | -           | (1 836)                                  | (154)                                 | 131 568                                  | (9)                                   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                             | 3а 2025 г. | 116 988                                  | (48 317)                              | 16 487              | (24 411)                                 | 5 879                                 | (4 678)     | -           | -                                        | -                                     | 124 283                                  | (18 656)                              |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 109 340                                  | (34 223)                              | 8 543               | (2 182)                                  | -                                     | (10 617)    | -           | -                                        | -                                     | 109 033                                  | (47 118)                              |
| Офисное оборудование                                                                               | 3а 2025 г. | 8 906                                    | (7 961)                               | 387                 | (301)                                    | 400                                   | (1 251)     | -           | -                                        | -                                     | 116 988                                  | (48 317)                              |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 9 068                                    | (7 100)                               | 119                 | (415)                                    | 549                                   | (3 255)     | -           | -                                        | -                                     | 8 192                                    | (8 410)                               |
| Транспортные средства                                                                              | 3а 2025 г. | 29 663                                   | (24 177)                              | -                   | (4 842)                                  | 2 148                                 | (3 048)     | -           | -                                        | -                                     | 8 906                                    | (7 961)                               |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 34 504                                   | (23 277)                              | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | 29 248                                   | (25 863)                              |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                         | 3а 2025 г. | 10 977                                   | (8 756)                               | -                   | (163)                                    | 14                                    | (353)       | -           | -                                        | -                                     | 29 663                                   | (24 177)                              |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 10 740                                   | (8 367)                               | -                   | -                                        | 177                                   | (548)       | -           | -                                        | -                                     | 10 577                                   | (8 085)                               |
| Рабочий скот                                                                                       | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | 10 977                                   | (8 756)                               |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Производительный скот                                                                              | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Многолетние насаждения                                                                             | 3а 2025 г. | 49                                       | (24)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (5)         | -           | -                                        | -                                     | 49                                       | (29)                                  |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 49                                       | (20)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (5)         | -           | -                                        | -                                     | 49                                       | (24)                                  |
| Земельные участки                                                                                  | 3а 2025 г. | 83 910                                   | -                                     | 42 483              | (83 910)                                 | -                                     | -           | -           | 7 537                                    | -                                     | 42 483                                   | -                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 76 373                                   | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | 83 910                                   | -                                     |
| Объекты природопользования                                                                         | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                                      | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Другие виды основных средств                                                                       | 3а 2025 г. | 38 612                                   | (20 863)                              | 8 597               | -                                        | 236                                   | (2 289)     | -           | -                                        | -                                     | 47 211                                   | (22 918)                              |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 37 721                                   | (17 199)                              | 1 267               | (375)                                    | 456                                   | (4 121)     | -           | -                                        | -                                     | 38 612                                   | (20 863)                              |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                                                | 3а 2025 г. | 568 058                                  | (273 989)                             | 1 820               | (20 911)                                 | 6 854                                 | (27 863)    | -           | -                                        | -                                     | 569 082                                  | (290 042)                             |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 583 707                                  | (251 482)                             | 86                  | (1 470)                                  | 306                                   | (27 586)    | -           | -                                        | -                                     | 568 058                                  | (273 989)                             |
| в том числе:                                                                                       |            |                                          |                                       |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |                                          |                                       |
| Здания                                                                                             | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Сооружения                                                                                         | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                             | 3а 2025 г. | 568 780                                  | (272 803)                             | 1 920               | (20 911)                                 | 6 836                                 | (27 548)    | -           | -                                        | -                                     | 567 803                                  | (288 627)                             |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 582 426                                  | (250 447)                             | 86                  | (1 470)                                  | 291                                   | (28 911)    | -           | -                                        | -                                     | 568 780                                  | (272 803)                             |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                         | 3а 2025 г. | 1 237                                    | (1 144)                               | -                   | -                                        | 19                                    | (47)        | -           | -                                        | -                                     | 1 237                                    | (1 173)                               |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 1 237                                    | (973)                                 | -                   | -                                        | -                                     | (186)       | -           | -                                        | -                                     | 1 237                                    | (1 144)                               |
| Земельные участки                                                                                  | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Другие виды основных средств                                                                       | 3а 2025 г. | 42                                       | (42)                                  | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | 42                                       | (42)                                  |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 42                                       | (42)                                  | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                                     | 42                                       | (42)                                  |

в) балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах раскрыта в таблице 4.3

| 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства                                                                               |                       |                       |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                                                                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                               | 255 621               | 389 674               | 437 149               |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| Здания                                                                                                                                 | 107 033               | 118 916               | 119 944               |
| Сооружения                                                                                                                             | 31 563                | 107 627               | 110 433               |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                 | 103 159               | 137 030               | 170 413               |
| Офисное оборудование                                                                                                                   | 783                   | 954                   | 1 988                 |
| Транспортные средства                                                                                                                  | 3 364                 | 5 485                 | 11 227                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                             | 1 522                 | 1 890                 | 2 593                 |
| Многолетние насаждения                                                                                                                 | 19                    | 24                    | 29                    |
| Другие виды основных средств                                                                                                           | 8 178                 | 17 749                | 20 522                |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                             | 296 354               | 329 550               | 322 082               |
| 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                                                   |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                 | 237 732               | 245 615               | 245 685               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                             | 25                    | 25                    | 25                    |
| Земельные участки                                                                                                                      | 42 483                | 83 910                | 76 373                |
| Другие виды основных средств                                                                                                           | 16 115                | -                     | -                     |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                    |                       |                       |                       |

- г) результат от выбытия основных средств за отчетный период;  
 д) результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;  
 е) результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;  
 ж) результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;  
 з) сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;

| Показатели                                                                                | за 2025 год | за 2024 год |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Результат от выбытия основных средств                                                     | 211 060     | 5 970       |
| т.ч. по объектам инвестиционной недвижимости                                              | -           | -           |
| Результат переоценки основных средств, включенный в доходы                                | -           | -           |
| т.ч. по объектам инвестиционной недвижимости                                              | -           | -           |
| Результат переоценки основных средств включенный в расходы                                | -           | -           |
| т.ч. по объектам инвестиционной недвижимости                                              | -           | -           |
| Результат переоценки основных средств, включенный в капитал                               | 3 159       | 5 701       |
| т.ч. по объектам инвестиционной недвижимости                                              | -           | -           |
| Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы | 3 571       | 3 659       |
| т.ч. по объектам инвестиционной недвижимости                                              | -           | -           |
| Результат обесценения основных средств и восстановления                                   | -           | -           |

| Показатели                                                                                      | за 2025 год | за 2024 год |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| обесценения, включенный в доходы                                                                |             |             |
| <i>т.ч. по объектам инвестиционной недвижимости</i>                                             | -           | -           |
| Сумма обесценения основных средств, отнесенная на уменьшение накопленного результата переоценки | -           | -           |
| <i>т.ч. по объектам инвестиционной недвижимости</i>                                             | -           | -           |

**и) балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;**

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования, раскрыта в таблице 4.4

| <b>4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования</b>                                                                  |                       |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 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                                                                          | 272 935               | 405 155               | 416 986               |
| в том числе:                                                                                                                                          |                       |                       |                       |
| Здания                                                                                                                                                | 107 033               | 118 916               | 119 944               |
| Сооружения                                                                                                                                            | 31 563                | 107 627               | 110 433               |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                                | 61 915                | 68 669                | 74 117                |
| Офисное оборудование                                                                                                                                  | 783                   | 954                   | 1 988                 |
| Транспортные средства                                                                                                                                 | 3 364                 | 5 485                 | 11 227                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                                            | 1 482                 | 1 821                 | 2 353                 |
| Многолетние насаждения                                                                                                                                | 19                    | 24                    | 29                    |
| Земельные участки                                                                                                                                     | 42 483                | 83 910                | 76 373                |
| Другие виды основных средств                                                                                                                          | 24 293                | 17 749                | 20 522                |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

**м) способы оценки основных средств (по группам);**  
Раскрывается в разделе 2. Учетная политика.

**н) элементы амортизации основных средств и их изменения;**  
Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

**о) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.**

| Показатели                                                                                                                                                                           | за 2025 год | за 2024 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами. | -           | -           |

**а) дата проведения последней переоценки основных средств – 31.12.2025**

Группа Сооружение была переоценена на основании независимой оценке эксперта

**д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств**

Согласно способу, отраженному в учетной политике

е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль. Организация раскрывает предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940), информацию об обесценении основных средств.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

### 3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОДАТЕЛЯ (ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА)

Информация о переданных в аренду основных средствах раскрыта в таблице 4.4

| 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования                                                                         |                       |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| 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                                                                          | 272 935               | 405 155               | 416 986               |
| в том числе:                                                                                                                                          |                       |                       |                       |
| Здания                                                                                                                                                | 107 033               | 118 916               | 119 944               |
| Сооружения                                                                                                                                            | 31 563                | 107 627               | 110 433               |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                                | 61 915                | 68 669                | 74 117                |
| Офисное оборудование                                                                                                                                  | 783                   | 954                   | 1 988                 |
| Транспортные средства                                                                                                                                 | 3 364                 | 5 485                 | 11 227                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                                            | 1 482                 | 1 821                 | 2 353                 |
| Многолетние насаждения                                                                                                                                | 19                    | 24                    | 29                    |
| Земельные участки                                                                                                                                     | 42 483                | 83 910                | 76 373                |
| Другие виды основных средств                                                                                                                          | 24 293                | 17 749                | 20 522                |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;

Организация являлась Арендодателем по договорам аренды в 2025 году:

| Арендатор/договор                                    | Предмет аренды           | Начало срока аренды | Окончание срока аренды |
|------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| ООО «Служу ру»/ договор аренды 0107/25 от 01.07.2025 | Помещение стр. 3,1, офис | 01.07.2025          | 30.05.2026             |

Организация являлась Арендодателем по договорам аренды в 2024 году:

| Арендатор/договор                                      | Предмет аренды                  | Начало срока аренды | Окончание срока аренды |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------|
| ООО «Служу ру»/ договор аренды 0910/24-1 от 09.10.2024 | Помещения стр. 2, 4, 3, 1, офис | 09.10.24            | 31.12.24               |

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды,

сохраняются за Организацией.

Предметы аренды учитываются в составе основных средств.

- **затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;**

| Показатели                                                                                | за 2025 год | за 2024 год |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | -           | -           |

- **потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды - отсутствуют**

- **доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде.**

| Показатели                                                                                             | за 2025 год | за 2024 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Доходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде.  | -           | -           |
| Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде. | -           | -           |

### 3.4. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ (СТР. 1160 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении инвестиционной недвижимости раскрыта в таблице 4.2

|                                            |            |         |           |       |          |       |          |   |   |   |   |   |         |           |
|--------------------------------------------|------------|---------|-----------|-------|----------|-------|----------|---|---|---|---|---|---------|-----------|
| Инвестиционная недвижимость - всего        | За 2025 г. | 568 058 | (273 989) | 1 920 | (20 911) | 8 654 | (22 693) | - | - | - | - | - | 568 058 | (290 042) |
|                                            | За 2024 г. | 563 707 | (251 482) | 86    | (1 470)  | 308   | (27 098) | - | - | - | - | - | 568 058 | (273 989) |
| в том числе:                               |            |         |           |       |          |       |          |   |   |   |   |   |         |           |
| Здания                                     | За 2025 г. | -       | -         | -     | -        | -     | -        | - | - | - | - | - | -       | -         |
|                                            | За 2024 г. | -       | -         | -     | -        | -     | -        | - | - | - | - | - | -       | -         |
| Сооружения                                 | За 2025 г. | -       | -         | -     | -        | -     | -        | - | - | - | - | - | -       | -         |
|                                            | За 2024 г. | -       | -         | -     | -        | -     | -        | - | - | - | - | - | -       | -         |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | За 2025 г. | 568 790 | (272 803) | 1 920 | (20 911) | 8 636 | (22 648) | - | - | - | - | - | 567 803 | (288 827) |
|                                            | За 2024 г. | 562 428 | (250 447) | 86    | (1 470)  | 291   | (26 911) | - | - | - | - | - | 568 790 | (272 803) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 1 237   | (1 144)   | -     | -        | 19    | (67)     | - | - | - | - | - | 1 237   | (1 173)   |
|                                            | За 2024 г. | 1 237   | (973)     | -     | -        | 19    | (186)    | - | - | - | - | - | 1 237   | (1 144)   |
| Земельные участки                          | За 2025 г. | -       | -         | -     | -        | -     | -        | - | - | - | - | - | -       | -         |
|                                            | За 2024 г. | -       | -         | -     | -        | -     | -        | - | - | - | - | - | -       | -         |
| Другие виды основных средств               | За 2025 г. | 42      | (42)      | -     | -        | -     | -        | - | - | - | - | - | 42      | (42)      |
|                                            | За 2024 г. | 42      | (42)      | -     | -        | -     | -        | - | - | - | - | - | 42      | (42)      |

Информация об амортизируемых и неамортизированных основных средствах в составе инвестиционной недвижимости раскрыта в таблице 4.3

| 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства                                                                               |                       |                       |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                                                                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                               | 255 621               | 389 674               | 437 149               |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| Здания                                                                                                                                 | 107 033               | 118 916               | 119 944               |
| Сооружения                                                                                                                             | 31 563                | 107 627               | 110 433               |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                 | 103 159               | 137 030               | 170 413               |
| Офисное оборудование                                                                                                                   | 783                   | 954                   | 1 988                 |
| Транспортные средства                                                                                                                  | 3 364                 | 5 485                 | 11 227                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                             | 1 522                 | 1 890                 | 2 593                 |
| Многолетние насаждения                                                                                                                 | 19                    | 24                    | 29                    |
| Другие виды основных средств                                                                                                           | 8 178                 | 17 749                | 20 522                |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                             | 296 354               | 329 550               | 322 082               |
| 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                                                   |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                 | 237 732               | 245 615               | 245 685               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                             | 25                    | 25                    | 25                    |
| Земельные участки                                                                                                                      | 42 483                | 83 910                | 76 373                |
| Другие виды основных средств                                                                                                           | 16 115                | -                     | -                     |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                    |                       |                       |                       |

Информация о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость раскрыта в таблице 4.6

| 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость                                         |            |                        |                            |                     |             |         |                                                                 |                        |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Наименование показателя                                                                         | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                                 | На конец периода       |                            |
|                                                                                                 |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>инвестиционной<br>недвижимости | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на<br>приобретение инвестиционной<br>недвижимости - всего                  | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
|                                                                                                 | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
| в том числе:                                                                                    |            |                        |                            |                     |             |         |                                                                 |                        |                            |
|                                                                                                 | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
|                                                                                                 | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на<br>создание инвестиционной<br>недвижимости - всего                      | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
|                                                                                                 | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
| в том числе:                                                                                    |            |                        |                            |                     |             |         |                                                                 |                        |                            |
|                                                                                                 | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
|                                                                                                 | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на<br>улучшение и восстановление<br>инвестиционной недвижимости -<br>всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
|                                                                                                 | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
| в том числе:                                                                                    |            |                        |                            |                     |             |         |                                                                 |                        |                            |
|                                                                                                 | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |
|                                                                                                 | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                               | -                      | -                          |

| Строка 1160 бухгалтерского баланса                 | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Инвестиционная недвижимость                        | 279 040          | 314 069          | 342 245          |
| Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость | -                | -                | -                |
| Итого                                              | 279 040          | 314 069          | 342 245          |

Признаки обесценения инвестиционной недвижимости на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Признаки обесценения капитальных вложений в объекты инвестиционной недвижимости на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

### 3.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Показатель отложенного налогового актива на дату составил:

31 декабря 2025 года – 30 452 тыс. руб.

31 декабря 2024 года – 57 927 тыс. руб.

31 декабря 2023 года – 39 867 тыс. руб.

### 3.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1190 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

| Строка 1190 бухгалтерского баланса                                                                                                                                                                   | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Капитальные вложения в нематериальные активы                                                                                                                                                         | -                | -                | -                |
| Капитальные вложения в основные средства                                                                                                                                                             | -                | -                | -                |
| Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость                                                                                                                                                   | -                | -                | -                |
| Оборудование к установке                                                                                                                                                                             | -                | -                | -                |
| Расходы будущих периодов, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев            | -                | -                | 1 957            |
| Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов                                                                                 | -                | -                | -                |
| Долгосрочная часть дебиторской задолженности, не связанная с обычным операционным циклом*                                                                                                            | -                | -                | -                |
| Долгосрочная инвестиция в аренду                                                                                                                                                                     | -                | -                | -                |
| Денежные средства или денежные эквиваленты, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты                                       | -                | -                | -                |
| Иные активы, не предназначенные для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев (например, ТМЦ для создания внеоборотных активов) | -                | -                | -                |
| Итого                                                                                                                                                                                                | -                | -                | 1 957            |

### 3.7. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода раскрывается в таблице

| Строка 1210 бухгалтерского баланса | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Сырье и материалы                  | 7 410            | 15 933           | 6 246            |
| Готовая продукция                  | 320 847          | 316 185          | 309 365          |
| Незавершенное производство         | -                | -                | -                |

| Строка 1210 бухгалтерского баланса | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Итого                              | 328 257          | 332 118          | 315 611          |

# Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 6.1

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                         | Изменения за период |                           |                         |                         |                           |                         | На конец периода          |                         |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценением | затраты             | описано                   |                         | резерв под обесценением | изменения видов запасов   |                         | фактическая себестоимость | резерв под обесценением |
|                                                    |            |                           |                         |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценением |                         | фактическая себестоимость | резерв под обесценением |                           |                         |
|                                                    | 3а 2025 г. | 332 118                   | -                       | 1 351 697           | -135557117                | -                       | -                       | X                         | -                       | 328 257                   | -                       |
| Запасы - всего                                     | 3а 2024 г. | 315 611                   | -                       | 1 297 531           | -1261024715               | -                       | -                       | X                         | X                       | 332 118                   | -                       |
| в том числе:                                       |            |                           |                         |                     |                           |                         |                         |                           |                         |                           |                         |
| Сырье и материалы                                  | 3а 2025 г. | 15 933                    | -                       | 12 947              | (21 395)                  | -                       | -                       | (76)                      | -                       | 7 410                     | -                       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 9 246                     | -                       | 19 766              | (10 915)                  | -                       | -                       | 836                       | -                       | 15 933                    | -                       |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                       | -                       | -                         | -                       | -                         | -                       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                       | -                       | -                         | -                       | -                         | -                       |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | 316 144                   | -                       | 1 308 644           | (1 309 900)               | -                       | -                       | 932                       | -                       | 316 020                   | -                       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 309 267                   | -                       | 1 275 504           | (1 267 791)               | -                       | -                       | (836)                     | -                       | 316 144                   | -                       |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | 40                        | -                       | 29 050              | (24 262)                  | -                       | -                       | -                         | -                       | 4 828                     | -                       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 96                        | -                       | 102                 | (150)                     | -                       | -                       | (856)                     | -                       | 40                        | -                       |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                       | 856                 | -                         | -                       | -                       | -                         | -                       | -                         | -                       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                       | -                       | -                         | -                       | -                         | -                       |
| Расходы будущих периодов: и                        | 3а 2025 г. | -                         | -                       | 2 159               | (2 159)                   | -                       | -                       | -                         | -                       | -                         | -                       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                       | -                       | -                         | -                       | -                         | -                       |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                       | -                       | -                         | -                       | -                         | -                       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                       | -                   | -                         | -                       | -                       | -                         | -                       | -                         | -                       |

Информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, раскрыта в таблице 6.2.

| 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав |                       |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                                 | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Запасы, находящиеся в пути, - всего                                     | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                            |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                                                       | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                                                  | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                                                       | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего                                   | -                     | 140 000               | 140 000               |

Признаки обесценения запасов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют. Соответственно, резерв под обесценение запасов не создавался.

## 3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1

Информация о резервах по сомнительным долгам приводится в таблице 7.1

| 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности       |            |                         |                                     |                                                                                                                                 |                                          |           |            |                           |                           |                         |                                     |  |
|---------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--|
| Наименование показателя                                 | Период     | На начало года          |                                     | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном<br>отчетном периоде) |                                          |           |            |                           |                           |                         | На конец периода                    |  |
|                                                         |            | по условиям<br>договора | резерв по<br>сомнительным<br>долгам | поступило                                                                                                                       |                                          | описано   |            |                           | переклассифици-<br>ровано | по условиям<br>договора | резерв по<br>сомнительным<br>долгам |  |
|                                                         |            |                         |                                     | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                                                   | проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погашено  | на расходы | восстановление<br>резерва |                           |                         |                                     |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего          | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| в том числе:                                            |            |                         |                                     |                                                                                                                                 |                                          |           |            |                           |                           |                         |                                     |  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                   | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                    | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками           | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами              | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего         | 3а 2025 г. | 350 904                 | (3)                                 | 93 510                                                                                                                          | -                                        | (138 090) | (1 781)    | -                         | -                         | 304 540                 | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | 362 998                 | -                                   | 155 615                                                                                                                         | -                                        | (167 305) | (404)      | -                         | -                         | 350 904                 | (3)                                 |  |
| в том числе:                                            |            |                         |                                     |                                                                                                                                 |                                          |           |            |                           |                           |                         |                                     |  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                   | 3а 2025 г. | 134 835                 | -                                   | 17 660                                                                                                                          | -                                        | (61 978)  | (41)       | -                         | -                         | 90 476                  | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | 146 734                 | -                                   | 34 072                                                                                                                          | -                                        | (45 568)  | (403)      | -                         | -                         | 134 835                 | -                                   |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                    | 3а 2025 г. | 97 898                  | (3)                                 | 66 921                                                                                                                          | -                                        | (22 489)  | (1)        | -                         | -                         | 142 326                 | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | 168 346                 | -                                   | 22 382                                                                                                                          | -                                        | (92 629)  | (1)        | -                         | -                         | 97 898                  | (3)                                 |  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками           | 3а 2025 г. | 4 749                   | -                                   | 850                                                                                                                             | -                                        | -         | (1 428)    | -                         | -                         | 4 171                   | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | 3 608                   | -                                   | 2 386                                                                                                                           | -                                        | (1 245)   | -          | -                         | -                         | 4 749                   | -                                   |  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами              | 3а 2025 г. | 84 541                  | -                                   | 1 614                                                                                                                           | -                                        | (48 137)  | (38)       | -                         | -                         | 37 980                  | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | 35 235                  | -                                   | 49 306                                                                                                                          | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | 84 541                  | -                                   |  |
| Расчеты по налогам и сборам                             | 3а 2025 г. | 28 406                  | -                                   | 6 298                                                                                                                           | -                                        | (5 560)   | -          | -                         | -                         | 29 144                  | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | 8 399                   | -                                   | 20 525                                                                                                                          | -                                        | (518)     | -          | -                         | -                         | 28 406                  | -                                   |  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                    | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расчеты по ЕНС                                          | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению        | 3а 2025 г. | 30                      | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | (10)      | -          | -                         | -                         | 20                      | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | 32                      | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | (2)       | -          | -                         | -                         | 30                      | -                                   |  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                    | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расчеты с подотчетными лицами                           | 3а 2025 г. | 445                     | -                                   | 167                                                                                                                             | -                                        | 84        | (273)      | -                         | -                         | 423                     | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | 544                     | -                                   | 444                                                                                                                             | -                                        | (643)     | -          | -                         | -                         | 445                     | -                                   |  |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал      | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Расходы будущих периодов                                | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | -                       | -                                   | -                                                                                                                               | -                                        | -         | -          | -                         | -                         | -                       | -                                   |  |
| Итого                                                   | 3а 2025 г. | 350 904                 | (3)                                 | 93 510                                                                                                                          | -                                        | (138 090) | (1 781)    | -                         | X                         | 304 540                 | -                                   |  |
|                                                         | 3а 2024 г. | 362 998                 | -                                   | 155 615                                                                                                                         | -                                        | (167 305) | (404)      | -                         | X                         | 350 904                 | (3)                                 |  |

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.2.

| 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                                       | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

Резервы по сомнительным долгам:

| Дебиторская задолженность                                                   | Резерв на 31.12.2023 | Восстановлено за 2024 | Резерв на 31.12.2024 | Восстановлено за 2025 | Резерв на 31.12.2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Поставщиков и подрядчиков по выданным им авансам                            | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Покупателей и заказчиков по отгруженным им товарам (работам, услугам)       | 3                    | 3                     | 0                    | 0                     | 0                    |
| Подотчетных лиц по выданным и не возвращенным в кассу подотчетным средствам | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Работников по возмещению материального ущерба                               | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

|                                                                                                           |   |   |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|
| По выданным беспроцентным займам                                                                          | - | - | - | - | - |
| По штрафам, пеням и неустойкам, признанным должником или по которым получены решения суда об их взыскании | - | - | - | - | - |
| Итого                                                                                                     | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |

Списание дебиторской задолженности:

| Дебиторская задолженность                                                                                 | Списано     |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                                                           | за 2025 год | за 2024 год | за 2023 год |
| Поставщиков и подрядчиков по выданным им авансам                                                          | 1 507       | 403         | -           |
| Покупателей и заказчиков по отгруженным им товарам (работам, услугам)                                     | 274         | 1           | -           |
| Подотчетных лиц по выданным и не возвращенным в кассу подотчетным средствам                               | -           | -           | -           |
| Работников по возмещению материального ущерба                                                             | -           | -           | -           |
| По выданным беспроцентным займам                                                                          | -           | -           | -           |
| По штрафам, пеням и неустойкам, признанным должником или по которым получены решения суда об их взыскании | -           | -           | -           |

Сомнительная задолженность на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не выявлена.

### 3.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

- Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

| Наименование показателя                                                                   | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе                                                        | -                | -                | 2 085            |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках                                             | 20 340           | 9 892            | 6 600            |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                                 | -                | -                | 1 217            |
| Денежные эквиваленты                                                                      | -                | -                | -                |
| Итого денежные средства в бухгалтерском балансе                                           | -                | -                | -                |
| Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств | 20 340           | 9 892            | 9 902            |

### 3.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Состав участников:

| Состав участников | на 31.12.2025 г |                                       | на 31.12.2024 г |                                       | на 31.12.2023 г |                                       |
|-------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
|                   | Доля, %         | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. | Доля, %         | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. | Доля, %         | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. |
| Шеметова Е.В.     | 50              | 49                                    | 50              | 49                                    | 50              | 49                                    |

| Состав участников | на 31.12.2025 г |                                       | на 31.12.2024 г |                                       | на 31.12.2023 г |                                       |
|-------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
|                   | Доля, %         | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. | Доля, %         | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. | Доля, %         | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. |
| Митина А.А.       | 50              | 49                                    | 50              | 49                                    | 50              | 49                                    |
| Итого             | 100             | 98                                    | 100             | 98                                    | 100             | 98                                    |

### 3.11. НАКОПЛЕННАЯ ДООЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ (СТР. 1340 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка стр. 1340 бухгалтерского баланса

| Показатели                                           | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г | на 31.12.2023 г |
|------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Накопленная дооценка основных средств, в т.ч.:       | 40 572           | 59 369          | 53 821          |
| Переоценка основных средств                          | 40 572           | 59 369          | 53 821          |
| Накопленная дооценка нематериальных активов, в т.ч.: |                  |                 |                 |
| Итого                                                | 40 572           | 59 369          | 53 821          |

### 3.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Изменение показателя нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) расшифровывается в Отчете об изменении капитала:

| Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| На 31 декабря 2023 г.                                                                | 3100 | 98               | -                                                                                   | 53 821                                    | -                                             | -                 | 547 093                                      | 601 012 |
| Корректировка в связи с изменением учетной политики                                  | 3110 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| исправлением ошибок                                                                  | 3120 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| На 31 декабря 2023 г. после корректировки                                            | 3101 | 98               | -                                                                                   | 53 821                                    | -                                             | -                 | 547 093                                      | 601 012 |
| Форма 0710004 с. 2                                                                   |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |         |
| Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
| За 2024 г.                                                                           |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   | 41 734                                       | 41 734  |
| Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3211 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | 5 548   |
| Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3212 | -                | -                                                                                   | 5 548                                     | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| Дивиденды                                                                            | 3227 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| Реорганизация юридического лица                                                      | 3216 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| Иные изменения - всего                                                               | 3240 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| На 31 декабря 2024 г.                                                                | 3250 | 98               | -                                                                                   | 59 369                                    | -                                             | -                 | 588 827                                      | 648 294 |
| На 31 декабря 2024 г.                                                                | 3200 | 98               | -                                                                                   | 59 369                                    | -                                             | -                 | 588 827                                      | 648 294 |
| Корректировка в связи с изменением учетной политики                                  | 3210 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| исправлением ошибок                                                                  | 3220 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| На 31 декабря 2024 г. после корректировки                                            | 3201 | 98               | -                                                                                   | 59 369                                    | -                                             | -                 | 588 827                                      | 648 294 |
| Форма 0710004 с. 3                                                                   |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |         |
| Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
| За 2025 г.                                                                           |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   | 20 336                                       | 20 336  |
| Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3311 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | 3 159   |
| Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3312 | -                | -                                                                                   | 3 159                                     | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| Дивиденды                                                                            | 3327 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| Реорганизация юридического лица                                                      | 3316 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
| Иные изменения - всего                                                               | 3340 | -                | -                                                                                   | (21 956)                                  | -                                             | -                 | 21 956                                       | -       |
| На 31 декабря 2025 г.                                                                | 3300 | 98               | -                                                                                   | 40 572                                    | -                                             | -                 | 631 119                                      | 671 789 |

### 3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

| Показатель                                                     | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)                      | 1 273 667        | 1 510 590        | 1 529 732        |
| Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)  | 74 589           | 73 756           | 49 491           |
| Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса) | 527 289          | 788 540          | 879 228          |
| Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)     | -                | -                | -                |
| Итого чистые активы                                            | 671 789          | 648 294          | 601 013          |

### 3.14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Заемные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в таблице 8.1

| 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) |            |                |                                                                                                    |                                    |           |           |                      |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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                                           | 3а 2025 г. | 41 837         | 26 500                                                                                             | -                                  | (10 682)  | -         | -                    | 57 655           |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 75 733         | -                                                                                                  | -                                  | (33 896)  | -         | -                    | 41 837           |
| в том числе:                                                                 |            |                |                                                                                                    |                                    |           |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                        | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)                               | 3а 2025 г. | 41 837         | -                                                                                                  | -                                  | (10 682)  | -         | -                    | 31 155           |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 75 733         | -                                                                                                  | -                                  | (33 896)  | -         | -                    | 41 837           |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками                                 | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                   | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                                                         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                                                           | 3а 2025 г. | -              | 26 500                                                                                             | -                                  | -         | -         | -                    | 26 500           |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Безвозмездные поступления                                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба                                   | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                                          | 3а 2025 г. | 744 774        | 59 046                                                                                             | 8 068                              | (318 931) | (835)     | 615                  | 492 736          |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 785 615        | 79 068                                                                                             | 697                                | (120 577) | (29)      | -                    | 744 774          |
| в том числе:                                                                 |            |                |                                                                                                    |                                    |           |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                        | 3а 2025 г. | 190 158        | 43 705                                                                                             | 8 068                              | (95 659)  | (686)     | -                    | 145 586          |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 179 644        | 66 448                                                                                             | 697                                | (56 602)  | (29)      | -                    | 190 158          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 3а 2025 г. | 4 698          | 2 417                                                                                              | -                                  | (583)     | (149)     | -                    | 6 383            |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 269          | 3 483                                                                                              | -                                  | (54)      | -         | -                    | 4 698            |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками                                | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками                                 | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                   | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | 615                  | 615              |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные кредиты                                                        | 3а 2025 г. | 540 000        | -                                                                                                  | -                                  | (221 000) | -         | -                    | 319 000          |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 593 902        | -                                                                                                  | -                                  | (53 902)  | -         | -                    | 540 000          |
| Краткосрочные займы                                                          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Проценты по займам и кредитам                                                | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | (8 918)   | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 8 918          | -                                                                                                  | -                                  | (51)      | -         | -                    | 15 808           |
| Расчеты по налогам и сборам                                                  | 3а 2025 г. | 7 957          | 7 902                                                                                              | -                                  | -         | -         | -                    | 7 957            |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 854          | 7 204                                                                                              | -                                  | (1 101)   | -         | -                    | -                |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                                         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по ЕНС                                                               | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                             | 3а 2025 г. | 276            | 5 020                                                                                              | -                                  | (3)       | -         | -                    | 5 293            |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | 276                                                                                                | -                                  | -         | -         | -                    | 276              |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                                         | 3а 2025 г. | 1 685          | -                                                                                                  | -                                  | (1 635)   | -         | -                    | 50               |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 28             | 1 658                                                                                              | -                                  | -         | -         | -                    | 1 685            |
| Расчеты с подотчетными лицами                                                | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал                           | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов                                   | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Итого                                                                        | 3а 2025 г. | 786 611        | 85 546                                                                                             | 8 068                              | (329 613) | (835)     | X                    | 550 391          |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 861 348        | 79 068                                                                                             | 697                                | (154 473) | (29)      | X                    | 786 611          |

Информация о просроченных обязательствах (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 8.2

| 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 по налогам и сборам                                             | -                     | -                     | -                     |

| Заемные средства                                                              | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе | -                | -                | -                |

| Заемные средства                                         | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Кредиты                                                  | -                | -                | -                |
| Займы полученные                                         | 26 500           | -                | -                |
| Векселя выданные                                         | -                | -                | -                |
| Размещенные облигации                                    | -                | -                | -                |
| Иные                                                     | -                | -                | -                |
| Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе: | -                | -                | -                |
| Кредиты                                                  | 319 000          | 540 000          | 593 902          |
| Займы полученные                                         | -                | -                | -                |
| Векселя выданные                                         | -                | -                | -                |
| Размещенные облигации                                    | -                | -                | -                |
| Иные                                                     | -                | -                | -                |
| Итого заемные средства                                   | 345 500          | 540 000          | 593 902          |

- о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам);

на 31 декабря 2025 года обязательства по кредитам составили – 319 000 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 540 000 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 593 902 тыс. руб.

- о суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, составила:

| За 2025 год | За 2024 год | За 2023 год |
|-------------|-------------|-------------|
| -           | -           | -           |

- о суммах, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

| Показатели                                                                                                                                                                                                                       | За 2025 год | за 2024 год |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. | -           | -           |

- о сроках погашения займов (кредитов);

Кредиты и займы полученные

на 31.12.2025

| Показатели                                                                    | Сроки погашения |            | Годовая процентная ставка, % | Задолженность (без учета процентов) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                               | Суммы           | Процентов  |                              |                                     |
| Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе | 30.11.2026      | ежемесячно | От 16 до 21                  | 26 500                              |
| Кредиты                                                                       | -               | -          | -                            | -                                   |
| Займы полученные                                                              | 30.11.2026      | ежемесячно | От 16 до 21                  | 26 500                              |
| Шеметова Е.В.                                                                 | 30.11.2026      | ежемесячно | От 16 до 21                  | 12 000                              |

| Показатели                                               | Сроки погашения |            | Годовая процентная ставка, % | Задолженность (без учета процентов) |
|----------------------------------------------------------|-----------------|------------|------------------------------|-------------------------------------|
|                                                          | Суммы           | Процентов  |                              |                                     |
| Митина А.А.                                              | 30.11.2026      | ежемесячно | От 16 до 21                  | 14 500                              |
| Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе: | -               | -          | -                            | -                                   |
| Кредиты                                                  | 30.04.2026      | ежемесячно | От 19 до 24,6                | 319 000                             |
| ПАО Банк ВТБ                                             | 30.04.2026      | ежемесячно | От 19 до 24,6                | 319 000                             |
| Займы полученные                                         | -               | -          | -                            | -                                   |

На 31.12.2024

| Показатели                                                                    | Сроки погашения |            | Годовая процентная ставка, % | Задолженность (без учета процентов) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                               | Суммы           | Процентов  |                              |                                     |
| Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе | -               | -          | -                            | -                                   |
| Кредиты                                                                       | -               | -          | -                            | -                                   |
| Займы полученные                                                              | -               | -          | -                            | -                                   |
| Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:                      | -               | -          | -                            | -                                   |
| Кредиты                                                                       | -               | -          | -                            | 540 000                             |
| ПАО ВТБ                                                                       | 30.04.2025      | ежемесячно | От 18,6 до 24,6              | 350 000                             |
| ПАО ПСБ                                                                       | 31.12.2025      | ежемесячно | От 18,85 до 25               | 190 000                             |
| Займы полученные                                                              | -               | -          | -                            | -                                   |

На 31.12.2023

| Показатели                                                                    | Сроки погашения |            | Годовая процентная ставка, % | Задолженность (без учета процентов) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                               | Суммы           | Процентов  |                              |                                     |
| Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса), в том числе | -               | -          | -                            | 593 902                             |
| Кредиты                                                                       | -               | -          | -                            | -                                   |
| Займы полученные                                                              | -               | -          | -                            | -                                   |
| Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:                      | -               | -          | -                            | -                                   |
| Кредиты                                                                       | -               | -          | -                            | -                                   |
| ПАО ВТБ                                                                       | 30.04.2024      | Ежемесячно | От 10,1 до 18,6              | 350 000                             |
| ПАО ПСБ                                                                       | 10.12.2024      | ежемесячно | От 10,35 до 18,85            | 200 000                             |
| ПАО ПСБ                                                                       | 10.12.2024      | ежемесячно | 9,7                          | 43 902                              |
| Займы полученные                                                              | -               | -          | -                            | -                                   |

Задолженность по процентам на 31 декабря 2025 га и 31 декабря 2024 года – отсутствует, на 31 декабря 2023 года составила – 8 918 тыс руб.

- о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы;

| Показатели                                                                                  | за 2025 год | за 2024 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Всего сумма прочих расходов по займам и кредитам, в том числе:                              | 3 969       | -           |
| - сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы                   | 3 969       | -           |
| - сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива | -           | -           |

### 3.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1420 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Показатель отложенного налогового обязательства на дату составил:

31 декабря 2025 года – 48 089 тыс. руб.

31 декабря 2024 года – 73 756 тыс. руб.

31 декабря 2023 года – 49 491 тыс. руб.

### 3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Оценочные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Организацией признаются оценочные обязательства:

- суммы отпускных, накапливаемые работниками.

а) величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;

б) сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице 8.3

| 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. | 1 928          | 3 715               | 2 245    | -                    | 3 398            |
|                                 | За 2024 г. | -              | 3 281               | 1 353    | -                    | 1 928            |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                      |                  |
| Резерв ежегодных отпусков       | За 2025 г. | 1 928          | 3 715               | 2 245    | -                    | 3 398            |
|                                 | За 2024 г. | -              | 3 281               | 1 353    | -                    | 1 928            |

### 3.17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 8.1

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

| 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением обязательств по финансовым инструментам) |            |                |                                                                                                    |                                    |           |           |                      |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| Наименование показателя                                                                       | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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                                                            | 3а 2025 г. | 41 837         | 26 500                                                                                             | -                                  | (10 682)  | -         | -                    | 57 655           |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 75 733         | -                                                                                                  | -                                  | (33 896)  | -         | -                    | 41 837           |
| в том числе:                                                                                  |            |                |                                                                                                    |                                    |           |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                                         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                                          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)                                                | 3а 2025 г. | 41 837         | -                                                                                                  | -                                  | (10 682)  | -         | -                    | 31 155           |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 75 733         | -                                                                                                  | -                                  | (33 896)  | -         | -                    | 41 837           |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками                                                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                                                                          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                                                                            | 3а 2025 г. | -              | 26 500                                                                                             | -                                  | -         | -         | -                    | 26 500           |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Безвозмездные поступления                                                                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба                                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                                                           | 3а 2025 г. | 744 774        | 59 046                                                                                             | 8 068                              | (318 931) | (835)     | 615                  | 492 736          |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 785 615        | 79 068                                                                                             | 697                                | (120 577) | (29)      | -                    | 744 774          |
| в том числе:                                                                                  |            |                |                                                                                                    |                                    |           |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                                         | 3а 2025 г. | 190 158        | 43 705                                                                                             | 8 068                              | (95 659)  | (686)     | -                    | 145 586          |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 179 644        | 66 448                                                                                             | 697                                | (56 602)  | (29)      | -                    | 190 158          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                                          | 3а 2025 г. | 4 698          | 2 417                                                                                              | -                                  | (583)     | (149)     | -                    | 6 383            |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 1 269          | 3 483                                                                                              | -                                  | (54)      | -         | -                    | 4 698            |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками                                                 | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками                                                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | 615                  | 615              |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные кредиты                                                                         | 3а 2025 г. | 540 000        | -                                                                                                  | -                                  | (221 000) | -         | -                    | 319 000          |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 593 902        | -                                                                                                  | -                                  | (53 902)  | -         | -                    | 540 000          |
| Краткосрочные займы                                                                           | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Проценты по займам и кредитам                                                                 | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 8 918          | -                                                                                                  | -                                  | (8 918)   | -         | -                    | -                |
| Расчеты по налогам и сборам                                                                   | 3а 2025 г. | 7 957          | 7 902                                                                                              | -                                  | (51)      | -         | -                    | 15 808           |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 1 854          | 7 204                                                                                              | -                                  | (1 101)   | -         | -                    | 7 957            |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                                                          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по ЕНС                                                                                | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                                              | 3а 2025 г. | 276            | 5 020                                                                                              | -                                  | (3)       | -         | -                    | 5 293            |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | 276                                                                                                | -                                  | -         | -         | -                    | 276              |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                                                          | 3а 2025 г. | 1 685          | -                                                                                                  | -                                  | (1 635)   | -         | -                    | 50               |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 28             | 1 658                                                                                              | -                                  | -         | -         | -                    | 1 685            |
| Расчеты с подотчетными лицами                                                                 | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                                                      | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал                                            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов                                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Итого                                                                                         | 3а 2025 г. | 786 611        | 85 546                                                                                             | 8 068                              | (328 613) | (835)     | X                    | 550 391          |
|                                                                                               | 3а 2024 г. | 861 348        | 79 068                                                                                             | 697                                | (154 473) | (29)      | X                    | 786 611          |

Информация о просроченных краткосрочных обязательствах (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 8.2

| 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 по налогам и сборам                                             | -                     | -                     | -                     |

### 3.18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта в таблице 9

| 9. Обеспечения обязательств          |                       |                       |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя              | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Полученные - всего                   | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего                     | 185 814               | 268 545               | 268 545               |
| в том числе:                         |                       |                       |                       |
| Филиал «Центральный» Банка ВТБ «ПАО» | 185 814               | 110 967               | 110 967               |
| БАНК ПСБ ПАО                         | -                     | 157 578               | 157 578               |

### 3.19. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка по видам деятельности составила:

| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам деятельности | Значение    |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                           | за 2025 год | за 2024 год |
| Оптовая торговля                                                                                                                          | 1 850 902   | 1 763 234   |
| Итого                                                                                                                                     | 1 850 902   | 1 763 234   |

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме, так как раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации организации или ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

По незавершенным операциям со связанными сторонами условия и сроки осуществления расчетов по операциям – в соответствии с условиями договоров в денежной форме расчетов.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами на конец отчетного периода не создавались, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также другие долги, нереальные для взыскания не списывались.

Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям представлены свернуто в общем объеме всех связанных сторон:

| Прочие связанные стороны                                                        | 2024 г. | 2024 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон                           | 800 368 | 578 515 |
| Предоставление имущества в аренду связанным сторонам                            | 6 525   | 6 809   |
| Финансовые операции, включая займы (выданные или полученные) связанным сторонам | 0       | 0       |
| Авансы выданные на конец отчетного периода                                      | 53 435  | 84 465  |
| Дебиторская задолженность покупателя на конец отчетного периода                 | 0       | 0       |
| Кредиторская задолженность на конец отчетного периода                           | 10 567  | 26 799  |

### 3.20. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 10

| 10. Расходы по обычным видам деятельности         |            |            |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Материальные затраты                              | 1 317 003  | 1 276 421  |
| Затраты на оплату труда                           | 52 127     | 55 515     |
| Отчисления на социальные нужды                    | 14 697     | 13 535     |
| Амортизация                                       | 37 387     | 51 859     |
| Прочие затраты                                    | 248 529    | 171 439    |
| Итого по элементам                                | 1 669 743  | 1 568 768  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | (7 928)    | 58         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 1 661 815  | 1 568 826  |

Расшифровка строки «Прочие затраты» таблицы 10

| Прочие затраты                    | Значение    |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
|                                   | за 2025 год | за 2024 год |
| Ремонт и обслуживание             | 12 027      | 14 333      |
| Премия на расширение рынков сбыта | 108 842     | 29 383      |
| Транспортные услуги               | 61 861      | 68 820      |
| Прочие расходы по компании        | 39 404      | 37 898      |
| Коммунальные услуги и аренда      | 26 395      | 21 005      |
| Итого прочие затраты              | 248 529     | 171 439     |

### 3.21. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость продаж по видам деятельности:

| Себестоимость по видам деятельности | Значение    |             |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
|                                     | за 2025 год | за 2024 год |
| Оптовая торговля                    | 1 295 699   | 1 265 305   |
| Итого                               | 1 295 699   | 1 265 305   |

### 3.22. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам деятельности:

| Валовая прибыль по видам деятельности | Значение    |             |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | за 2025 год | за 2024 год |
| Оптовая торговля                      | 555 203     | 497 929     |
| Итого                                 | 555 203     | 497 929     |

### 3.23. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка коммерческих расходов Организации:

| Коммерческие расходы              | 2025 г. | 2024 г. |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Амортизация                       | 34 597  | 48 067  |
| Оплата труда и страховые взносы   | 47 006  | 43 538  |
| Ремонт и обслуживание             | 8 612   | 11 707  |
| Премия по расширению рынков сбыта | 108 842 | 29 383  |
| Транспортные услуги               | 61 861  | 68 820  |
| Аренда и Коммунальные услуги      | 22 617  | 16 491  |
| Прочие расходы по компании        | 40 217  | 33 177  |

|                            |         |         |
|----------------------------|---------|---------|
| Итого коммерческие расходы | 323 752 | 251 183 |
|----------------------------|---------|---------|

### 3.24. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка управленческих расходов Организации

| Коммерческие расходы                | 2025 г. | 2024 г. |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Амортизация                         | 2 716   | 3 631   |
| Оплата труда и страховые взносы     | 19 818  | 25 512  |
| Ремонт и обслуживание офиса         | 3 415   | 2 626   |
| Консультационные услуги и обслуж ПО | 7 577   | 7 281   |
| Связь, почтовые расходы             | 847     | 850     |
| Коммунальные услуги                 | 3 778   | 4 514   |
| Прочие расходы по компании          | 4 213   | 7 924   |
| Итого коммерческие расходы          | 42 364  | 52 338  |

### 3.25. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению:

| Показатели                                                                                                   | за 2025 год | за 2024 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| проценты по займам, предоставленным другим организациям (в том числе оформленным облигациями);               | -           | -           |
| проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете;                   | 693         | -           |
| проценты и дисконт, причитающиеся к получению по ценным бумагам (например, по облигациям, векселям);         | -           | -           |
| проценты по коммерческим кредитам (плата за пользование денежными средствами продавца при отсрочке платежа); | -           | -           |
| проценты, начисляемые по инвестициям в аренду (у арендодателя)                                               | -           | -           |
| Итого                                                                                                        | 693         | -           |

### 3.26. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

| Показатели                                                                                                                                                                                                                                                                                  | за 2025 год | за 2024 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации, включая товарные и коммерческие кредиты (в частности, за отсрочку (рассрочку) платежа при приобретении запасов), облигационным и вексельным займам, кроме тех, которые включаются в стоимость инвестиционного актива | 101 675     | 101 904     |
| дисконт, причитающийся к уплате по облигациям и векселям                                                                                                                                                                                                                                    |             |             |
| проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той части, которая включается в стоимость актива (у арендатора)                                                                                                                                                                  |             |             |
| Итого                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 101 675     | 101 904     |

### 3.27. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов Организации:

| Наименование доходов                                                                                                                                                                                                   | за 2025 год | за 2024 год |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (если эти поступления не признаются в составе доходов от обычных видов деятельности) | 8           | -           |
| поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров                                                                                    | 112 002     | -           |

| Наименование доходов                                                                                                                                                                                                 | за 2025 год | за 2024 год |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| прибыль, связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе изменение величины резерва под снижение стоимости, результат от продажи), если она не отражена в отдельной строке отчета о финансовых результатах | -           | -           |
| штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                                                                                                                               | -           | -           |
| активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, за исключением поступления денежных средств и иного имущества от собственников в качестве безвозмездного финансирования                            | -           | -           |
| прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);                                                                                                                        | -           | -           |
| поступления в возмещение причиненных убытков                                                                                                                                                                         | -           | -           |
| прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году                                                                                                                                                                      | -           | -           |
| суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности                                                                                                                                             | -           | -           |
| положительные курсовые разницы                                                                                                                                                                                       | 1 789       | -           |
| суммы дооценки актива в пределах суммы уценки этого актива в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы                                                                                               | -           | -           |
| суммы дооценки инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоцененной стоимости                                                                                                                                   | -           | -           |
| суммы дооценки финансовых вложений                                                                                                                                                                                   | -           | -           |
| доходы, признанные в отчетном периоде в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов согласно пункту 9 ПБУ 13/2000                                                                        | -           | -           |
| иные доходы, квалифицируемые организацией в качестве прочих,                                                                                                                                                         | 273         | 4 346       |
| Итого                                                                                                                                                                                                                | 115 621     | 4 346       |

### 3.28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Организации:

| Наименование расходов                                                                                                                                                            | за 2025 год | за 2024 год |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| отчисления в оценочные резервы (по сомнительным, под обесценение запасов)                                                                                                        | 118         | 3           |
| предоставление за плату прав на патенты                                                                                                                                          |             |             |
| расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), готовой продукции, товаров; | 95 956      | 1 111       |
| расходы на ликвидацию основных средств                                                                                                                                           |             |             |
| затраты по оплате услуг банка                                                                                                                                                    |             |             |
| штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                                                                                           |             |             |
| платежи в возмещение причиненных убытков                                                                                                                                         |             |             |
| убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году                                                                                                                                   |             |             |
| суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также суммы других долгов, нереальных для взыскания                                                   |             |             |
| отрицательные курсовые разницы                                                                                                                                                   |             | 1 069       |
| суммы уценки активов                                                                                                                                                             |             |             |
| прочие расходы                                                                                                                                                                   | 76 888      | 46 126      |
| Итого                                                                                                                                                                            | 180 418     | 48 388      |

### 3.29. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- сокращенным (свернутым) способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль – 25 %

| Показатель                                                      | 2025 г. | 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету    | 23 308  | 48 574  |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | 5 827   | 9 715   |
| Постоянный налоговый расход (доход)                             | -       | -       |
| Изменение отложенных налоговых активов                          | 27 475  | 18 060  |
| Изменение отложенных налоговых обязательств                     | 25 667  | 24 265  |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет               | 4 659   | 3 173   |
| Ставка налога на прибыль                                        | 25 %    | 20 %    |
| Налог на прибыль                                                | 1 165   | 635     |

### 3.30. РЕЗУЛЬТАТ ПЕРЕОЦЕНКИ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ, НЕ ВКЛЮЧАЕМЫЙ В ЧИСТУЮ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТРОКА 2510 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Показатель расшифровывается в отчете о финансовых результатах

| Наименование показателя                                                            | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | 3 159      | 5 548      |
| в том числе:                                                                       |      |            |            |
| Прирост стоимости основных средств                                                 |      | 3 159      | 5 548      |
| Прирост стоимости нематериальных активов                                           |      | -          | -          |

### 3.31. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

- Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в отчете о движении денежных средств

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код  | За 2025 г.  | За 2024 г.  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                          |      |             |             |
|           | Поступления - всего                                                                 | 4110 | 2 026 692   | 1 768 926   |
|           | в том числе:                                                                        |      |             |             |
|           | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг                     | 4111 | 491 919     | 413 500     |
|           | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                 | 4112 | -           | -           |
|           | от перепродажи финансовых вложений                                                  | 4113 | -           | -           |
|           | процентов по дебиторской задолженности покупателей                                  | 4114 | -           | -           |
|           | прочие поступления                                                                  | 4119 | 1 534 773   | 1 355 426   |
|           | Платежи - всего                                                                     | 4120 | (1 808 937) | (1 667 876) |
|           | в том числе:                                                                        |      |             |             |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (1 500 770) | (1 381 074) |
|           | в связи с оплатой труда работников                                                  | 4122 | (45 641)    | (45 142)    |
|           | процентов по долговым обязательствам                                                | 4123 | (101 066)   | (110 822)   |
|           | налога на прибыль организаций                                                       | 4124 | -           | -           |
|           | прочие платежи                                                                      | 4129 | (161 460)   | (130 838)   |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                  | 4100 | 217 755     | 101 050     |

Расшифровка отдельных существенных показателей отчета о движении денежных средств (ОДДС).

|                                  |      |           |           |
|----------------------------------|------|-----------|-----------|
| Прочие поступления, в том числе: | 4119 | 1 534 773 | 1 355 426 |
| Поступление по факторингу        |      | 1 534 773 | 1 355 426 |
| Прочие платежи, в том числе:     | 4129 | (161 460) | (130 838) |

|                      |  |          |          |
|----------------------|--|----------|----------|
| Услуги банка         |  | (1 601)  | (1 949)  |
| Раходы по факторингу |  | (42 943) | (35 746) |
| Госпошлина, штрафы   |  | (541)    | (380)    |
| ЕНС                  |  | (97 978) | (92 763) |
| Прочие платежи       |  | (18 397) |          |

### 3.32. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

### 3.33. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### 3.34. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

### 3.35. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарные владельцы Организации:

| ФИО           | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
|               | Доля, %          | Доля, %          | Доля, %          |
| Шеметова Е.В. | 50               | 50               | 50               |
| Митина А.А.   | 50               | 50               | 50               |

#### • Выплаты основному управленческому персоналу

В 2025 году краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили 10 700 тыс. руб.  
НДФЛ – 1 580 тыс. руб.

В Фонды социального страхования – 2 311 тыс. руб.

В 2024 году краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили 18 000 тыс. руб.  
НДФЛ – 2 500 тыс. руб.

В Фонды социального страхования – 3 900 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах не выплачивались.

### 3.36. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "АВМ" подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

### 3.37. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Организация осуществляет деятельность, связанную с оптовой торговлей.

Затраты на приобретение энергетических ресурсов, необходимых для осуществления деятельности Организации складываются из расходов на оплату электрической и тепловой энергии, необходимой для содержания офисных помещений. Такие расходы не превышают 5% в общей сумме расходов по обычным видам деятельности.

Деятельность Организации не связана с выбросами в атмосферу и другими видами агрессивного воздействия на окружающую среду. Таким образом, необходимости в проведении экологических мероприятий по защите окружающей среды нет.

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью, Организацией не производились.

### **3.38. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, 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.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

### **3.39. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Рыночный риск. Организация оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Организация оценивает риск ликвидности как незначительный. Организация имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Операционный риск. Организация оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Организация проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Организации и т. д.

Репутационные риски. Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции (услуг).

Генеральный директор

18 марта 2026 г



Шеметова Е.В.