

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Комплексный Терминал»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Комплексный Терминал».

Сокращенное наименование: ООО «Комплексный Терминал».

Общество с ограниченной ответственностью «Комплексный Терминал» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 18.03.2014 года за ОГРН 1147847096132.

Организационно-правовая форма собственности «Комплексный Терминал» - частная собственность, согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) - 16.

ООО «Комплексный Терминал» зарегистрировано по адресу: 192007, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Волковское, наб Обводного канала, д. 60, литера А, помещ. 2/1Н, часть помещения 81-83.

Основным видом деятельности ООО «Комплексный Терминал» является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

ООО «Комплексный Терминал» филиалов и представительств не имеет. В 2025 году было закрыто одно обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс.

Среднесписочная численность в ООО «Комплексный Терминал» составила: за отчетный период 50 человека, за предыдущий отчетный период 46 человек.

Уставный капитал Общества составляет 300 000 (триста тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредитель Общества на 31.12.2025 г.:

- Подкорытов Алексей Федорович, доля владения составляет 100%;

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган управления Общества – генеральный директор Подкорытов Алексей Федорович.

Аудитор Общества - ООО АК «Иванова и Партнеры», ИНН 4726005020, КПП 472601001, ОГРН 1204700001340. ООО АК «Иванова и Партнеры» является членом СРО ААС и включено в Реестр аудиторов и аудиторский организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (основной регистрационный номер в реестре 12006145462).

2. Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Комплексный Терминал» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Комплексный Терминал» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество ведет бухгалтерский учет по журнально-ордерной системе автоматизировано с применением программы бухгалтерского учета 1С версия 8.3.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут

повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информация признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от валюты баланса.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

2.3. Нематериальных активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Все активы, характеризующийся одновременно признаками, перечисленными в п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью более 100 000 рублей учитываются в бухгалтерском учете в составе нематериальных активов (п.7 ФСБУ14/2022). Результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые оформлены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА (например, предполагаемый срок их использования менее 12 месяцев) (п. 9 ФСБУ 14/2022) одномоментно списываются в расходы и учитываются за балансом (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

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 (п. 38 ФСБУ 14/2022).

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Актив, в отношении которого выполняются условия признания объектов основных средств, перечисленными в п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 000 рублей.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Основные средства группы «транспортные средства» учитываются в учете по переоцененной стоимости. Переоценка проводится один раз в год на конец отчетного года.

Остальные основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если не ожидается поступления от выбытия, либо эта сумма не существенна или не может быть определена.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.5. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются несущественными активами и устанавливает единицу учета запасов в виде однородной группы, исходя из их назначения. К этой категории относятся следующие запасы: картриджи, канцелярские принадлежности, в т.ч. офисная бумага; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка; кондитерские изделия/ продукты питания. Их стоимость списывается на расходы в момент приобретения. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Организация ведет партионный учет для каждой единицы ТМЦ на складах, в соответствии с индивидуальным номером в разрезе различных аналитик: счета учета, склад, номенклатура, оценка себестоимости таких запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты

Организация учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых по договору займа и кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ 15/01 «Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию», включаются организацией в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату отражается в составе краткосрочных кредитов и займов.

2.8. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату труда работникам рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.9. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из требования осмотрительности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резервов определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.11. Выручка, прочие доходы

В организации выручка от реализации товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке товаров (выполнения работ, услуг) и переходу права собственности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Прочие доходы формируются в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

Курсовые разницы, а также доходы/расходы, относящиеся к одним и тем же операциям, такие как выбытие внеоборотных активов, продажа прочего имущества отражены свернуто.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99).

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые после их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования).

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны, свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи».

2.14. Учет аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018).

В учете Организации предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 03 "Арендованное имущество" к счету бухгалтерского учета 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

2.15. Изменение учетной политики, применяемые с 2025 года

Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2025 года, связаны с изменением законодательства.

В 2025 году вступили в силу два новых ФСБУ:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», который не влияет на показатели БФО, поэтому мы не приводим сведения об изменении учетной политики в части проведения инвентаризации;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который непосредственно влияет на составление БФО, поэтому в пояснениях описывается влияние таких изменений.

Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2025 года, не связанные с изменением законодательства:

- актив, в отношении которого выполняются условия признания объектов основных средств, перечисленными в п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 000 рублей;
- группа основных средств «транспортные средства» оцениваются в учете по переоценённой стоимости. Переоценка производится один раз в год на дату окончания отчетного года.

КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году Общество отразило в бухгалтерском балансе ретроспективные корректировки, направленные на такое раскрытие информации, при которых бухгалтерская отчетность дает

более достоверное представление о финансовом положении Общества на предыдущую отчетную дату.

Отражение в бухгалтерском балансе

Наименование корректируемой статьи	код	Графа на 31.12.2024 (тыс. руб.)		
		В бухгалтерском балансе на 31.12.2024	Корректировка	В бухгалтерском балансе на 31.12.2025
Прочие внеоборотные активы	1190	0	(1 071)	1 071
Дебиторская задолженность	1230	8 252 930	1 071	8 251 859

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3. Нематериальные активы.

Информация о наличии и движении нематериальных активах приведена в таблице 3 «Наличие и движение нематериальных активов».

В Обществе на 31.12.2025 отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

4. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 года у Общества отсутствуют неоплаченные на отчетную дату, находящиеся в залоге в силу закона и имеющие ограничения в использовании основные средства.

Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств за 2025 год не производились.

По состоянию на отчетную дату у организации не имеется объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

В Обществе группа основных средств «транспортные средства», учитываются по переоцененной стоимости. Стоимость дооценки на 31.12.2025г. составила 9 907 тыс. руб.

Обесценение основных средств и восстановления обесценения, включенные в расходы или доходы отчетного периода, отсутствуют.

В 2025 г. объект учета лизинга (автомобиль) после выкупа выбыл из состава ППА и перешел в состав основных средств Общества.

5. Финансовые вложения.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в разделе 5 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы.

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в разделе 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы (предварительная оплата), уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, а также находящиеся в залоге по состоянию на 31.12.2025 г. представлены в пункте 6.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена представлено в разделе 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом за 2025 год списано задолженности за счет резерва на сумму 51 856 тыс. руб., начислено резерва на сумму 17 593 тыс. руб. На 31 декабря 2025 г. размер резерва по сомнительным долгам составляет 18 443 тыс. рублей.

8. Обязательства.

Наличие и движение движения обязательств представлено в разделе 8 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. в таблице 8.

8.1. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует краткосрочные оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков Данные приведены в разделе 8.3 табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату и на дату утверждения отчетности условных обязательств и условных активов, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества не возникло.

9. Обеспечение обязательств.

Наличие и движение обязательств представлено в разделе 9 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Государственная помощь и целевое финансирование.

В течение отчетного и предшествующего периодов государственная помощь Обществу не предоставлялась.

В течение отчетного и предшествующего периодов целевое финансирование Обществу не предоставлялось.

11. Выручка и себестоимость продаж.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период:

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг
Всего	12 274 261	(7 357 371)	17 489 454	(11 850 840)
в том числе				
Выручка от оптовой торговли	12 266 058	(7 349 646)	17 452 717	(11 841 501)
Выручка от сопутствующих услуг	8 203	(7 725)	36 737	(9 339)

12. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в таблице:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	2 879	3 033
Расходы на оплату труда	116 669	93 197
Отчисления на социальные нужды	33 287	26 175
Амортизация	30 186	29 326
Транспортные расходы и расходы на оформление грузов	226 745	610 196
Прочие затраты	76 208	37 178

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Фактическая себестоимость реализованных товаров	7 357 371	11 850 840
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 843 345	12 649 945

По элементам затрат расшифрованы расходы по обычным видам деятельности, представленные по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы».

13. Прочие доходы и расходы.

Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и прочие расходы (в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы		761 383	410 143	
Продажа (покупка) иностранной валюты				34 077
Расходы на услуги банков		11 818		120 627
Доходы от субаренды	13 112		13 630	
Штрафы по договорам	19 525	6 234	-	6 577
Прочие внереализационные доходы и расходы	10 436	15 321	21 279	33 473
Резервы по сомнительным долгам	526	17 593	227 817	10 254
Ретро-бонус	132 486		1 089	
Итого	176 085	812 349	673 958	205 008

Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, зачтены и отражены в ОФР свернуто, при этом:

- по курсовым разницам зачёт прочих доходов и прочих расходов произведён в целом за период.

В результате единовременной корректировки, отражения курсовых разниц и результата покупки/продажи валюты свернуто, были изменены следующие статьи бухгалтерской отчетности:

Наименование корректируемой статьи	Графа за 2024 год (тыс. руб.)		
	В отчете о финансовых результатах за 2024 год	Корректировка	В отчете о финансовых результатах за 2025 год
Прочие доходы	2 803 369	(2 128 411)	673 958
Прочие расходы	(2 334 419)	2 129 411	(205 008)

14. Налог на прибыль организаций.

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	3 843 804
Отложенный налоговый актив на начало периода	101 726
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	150 101
Отложенный налоговый актив на конец периода	188 120
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	127 208
Отложенный налог на начало периода	(48 375)
Отложенный налог на конец периода	60 911
Отложенный налог за отчетный период	109 286
Текущий налог на прибыль	(1 090 865)
Расход по налогу за отчетный период	(981 578)
Условный расход по налогу	(960 951)
Постоянный налоговый расход	(20 627)
Чистая прибыль	2 862 226

15. Капитал.

15.1. Форма отчета об изменениях капитала (ОИК) изменена по сравнению с БФО за 2024 год в связи с началом применения ФСБУ 4/2023. Изменения преимущественно технические и связаны с группировкой и расположением показателей капитала, в частности, из ОИК исключен раздел 2 и все корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок приведены в основной таблице отчета после данных о величине капитала до корректировок на соответствующую отчетную дату.

Изменены коды строк ОИК, при этом цифровая информация и наименование показателей остались без изменений, за исключением представления неоплаченного капитала. Так как технические изменения не влияют на мнение пользователей о представленной информации, мы не рассматриваем это как корректировку показателей БФО и даем к ним пояснения.

15.2. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса:

На основании решений единственного участника в 2025 году были начислены и выплачены дивиденды на сумму 821 000 тыс. руб.

16. Учет аренды.

Наличие и движение ППА приводится в разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о договорах операционной аренды, в которых организация является арендатором на 31.12.2025 г.:

Договоры операционной аренды

Договор аренды	Предмет аренды
№ 01/22КТ от 23.09.2022	Нежилое помещение под офис, по адресу: г. СПб, наб. Обводного канала, д.60, лит.А., помещ. 1-Н

17. Информация о связанных сторонах.

Сведения о бенефициарном владельце: Подкорытов Алексей Федорович, участник Общества, размер доли в УК – 100% (300 000 рублей), ИНН 471401853282.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 году: Подкорытов Алексей Федорович – участник общества AERKLIMA MUHENDISLIK TICARET VE SANAYI LIMITED SIRKETI (Турецкая Республика), размер доли 100%

Наименование связанных сторон (контрагент)	Вид операций	Объем операций, (тыс. руб.)	Стоимостные показатели по незавершенным операциям, на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Подкорытов А.Ф.	Начисление дивидендов	821 000	513
AERKLIMA MUHENDISLIK TICARET VE SANAYI LIMITED SIRKETI	Отгрузка товаров	7 049 457	3 102 753

Вознаграждения руководящим сотрудникам (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Заработная плата и премии	7 555	6 367
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 564	1 306

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

18.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

18.2. Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

18.3. Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

18.4. Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на репутацию в следствие негативного

представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

18.5. Мировые, страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

19. Иная информация.

19.1. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

19.2. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности «Комплексный Терминал», имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2025 год отсутствуют.

19.3. Непрерывность деятельности.

Общество подтверждает, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, обострение геополитической напряженности, ограничения, а также санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Общество предполагает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в период, составляющий более 12 месяцев, начиная с отчетной даты, и не имеет намерений в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

19.4. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).

В отчетном году Общество не являлась участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

19.5. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010).

В деятельности Общества сегменты не выделяются. Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

19.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В течение отчетного и предшествующего периодов у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной жизни.

Генеральный директор

26.03.2026



А.Ф. Подкорытов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		за период		обесценение		списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	84	-	702	-	-	-	-	-	786	-
	За 2024 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-
в том числе:	За 2025 г.	84	-	702	-	-	-	-	-	786	-
Программный продукт Эльма	За 2024 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода
-	-

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 228	(7 688)	421	(11 012)	11 138	(6 003)	9 908	-	-	18 545	(2 554)
	За 2024 г.	17 231	(3 268)	3 849	(1 853)	926	(5 347)	-	-	-	19 228	(7 688)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	464	(153)	-	(41)	39	(172)	-	-	-	423	(286)
	За 2024 г.	193	(30)	271	-	-	(123)	-	-	-	464	(153)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 029	(3 069)	421	(3 328)	3 326	(2 148)	-	-	-	3 122	(1 890)
	За 2024 г.	4 195	(1 974)	3 579	(1 744)	818	(1 914)	-	-	-	6 029	(3 069)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 735	(4 466)	-	(7 643)	7 772	(3 684)	9 908	-	-	15 000	(3 77)
	За 2024 г.	12 735	(1 159)	-	-	-	(3 307)	-	-	-	12 735	(4 466)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	108	(105)	-	(108)	108	(3)	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	120 250	-	-	(1 400)	-	-	-	120 250	(1 400)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	110 250	-	-	(1 400)	-	-	-	110 250	(1 400)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	57 395	(38 647)	99 800	-	(24 431)	-	2 775	-	154 292	(60 303)	
	За 2024 г.	56 275	(14 667)	1 120	-	(23 980)	-	-	-	57 395	(38 647)	
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	54 492	(36 324)	99 800	-	(23 979)	-	-	-	154 292	(60 303)	
	За 2024 г.	53 372	(13 118)	1 120	-	(23 206)	-	-	-	54 492	(38 324)	
Транспортные средства	За 2025 г.	2 904	(2 323)	-	-	(452)	-	2 775	-	-	-	
	За 2024 г.	2 904	(1 549)	-	-	(774)	-	-	-	2 904	(2 323)	

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	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Здания	202 839	137	18 168	40 253	55 572	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 232	14 623	2 960	12 931	163	-
Другие виды основных средств	-	-	8 850	3	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	10 000	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	10 000	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период		Изменения за период				На конец периода		
	За 2025 г.	За 2024 г.	На начало года		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в а под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	25 000	28 125	-	-	-	-	-	25 000	-
	28 125	-	27 000	(30 125)	-	-	-	25 000	-
в том числе:									
Предоставленные займы	25 000	28 125	-	-	-	-	-	25 000	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	-	27 000	(30 125)	-	-	-	25 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	16 691	67 832	30 000	(16 691)	770	-	30 000	-	
в том числе:									
Депозитные счета	-	-	49 218	(100 359)	-	-	16 691	16 691	(770)
Депозитные счета	67 062	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	16 691	-	30 000	(67 062)	-	-	30 000	-	
Депозитные счета	770	-	49 218	(33 297)	-	-	16 691	-	
Депозитные счета	-	-	-	-	770	-	-	-	-
Депозитные счета	41 691	-	30 000	(16 691)	770	-	55 000	(770)	
Депозитные счета	95 957	(770)	76 218	(130 484)	-	-	41 691	(770)	
Итого									

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Измения за период			Измения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	1 619 997	-	7 959 346	-	(7 385 368)	-	X	X	2 133 975	-
	За 2024 г.	1 023 488	-	13 256 075	-	(12 659 566)	-	X	X	1 619 997	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	41	-	5 447	-	(5 470)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	7	-	4 012	-	(3 978)	-	-	-	41	-
Товары	За 2025 г.	1 609 737	-	7 943 801	-	(7 361 954)	-	-	-	2 191 583	-
	За 2024 г.	985 626	-	12 471 231	-	(11 847 120)	-	-	-	1 609 737	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 098	-	(7 725)	-	-	-	2 373	-
	За 2024 г.	-	-	9 339	-	(9 339)	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	10 219	-	-	-	(10 219)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37 855	-	771 493	-	(799 130)	-	-	-	10 219	-

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	1 582 148	696 872	946 098
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	1 582 148	696 872	946 098
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 071 -	- -	2 000 1 071	- -	- -	- -	- -	- -	3 071 1 071	- -	
в том числе: задолженность по процентам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 071 -	- -	2 000 -	- -	- -	- -	- -	- -	3 071 1 071	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 305 230 5 129 791	(53 371) (271 308)	7 384 394 8 293 440	19 525 -	(6 323 318) (4 887 956)	(240) (783)	(52 521) (228 191)	- (1 071)	9 385 591 8 305 230	(18 443) (53 371)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 325 951 1 732 302	(51 397) (51 771)	1 013 653 2 640 448	- -	(1 726 759) (2 045 710)	(155) (374)	(51 397) (374)	- -	1 612 691 2 325 951	(10 779) (51 397)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 841 946 3 117 920	(1 376) (219 000)	5 869 346 5 547 667	- -	(4 558 442) (2 595 799)	(85) (26)	(526) (227 817)	- -	7 152 765 5 841 946	(7 664) (1 376)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	137 333 279 569	(598) (537)	143 528 105 326	19 525 -	(38 117) (246 447)	(43) (43)	(598) -	- (1 071)	262 268 137 333	(598) -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	300 646 57 221	- -	- -	- -	- -	- -	300 646 57 221	- -	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 306 301 5 129 791	(53 371) (271 308)	7 386 394 8 294 511	19 525 -	(6 323 318) (4 887 956)	(240) (783)	(52 521) (228 191)	X X	9 388 662 8 306 301	(18 443) (53 371)	

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	18 443	-	53 371	-	271 308	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 779	-	51 397	-	51 771	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 664	-	1 376	-	219 000	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	598	-	537	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 19 629	72 834 -	- -	- (19 629)	- -	72 834 -	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 19 629	72 834 -	- -	- (19 629)	- -	72 834 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 729 497 4 587 470	3 978 055 4 465 847	6 234 5 835	(4 862 930) (3 329 305)	(3 368) (350)	4 847 488 5 729 497	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 768 999 1 262 616	2 309 504 2 542 959	- 2 092	(2 294 856) (1 038 318)	(3 368) (350)	2 780 277 2 768 999	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 766 815 3 083 816	1 318 595 1 811 419	- 3 738	(2 497 504) (2 132 157)	- -	1 587 906 2 766 815	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	70 485 215 547	8 870 9 281	6 234 -	(68 724) (154 344)	- -	16 865 70 485	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	99 754 1 812	340 154 97 937	- 6	- -	- -	439 909 99 754	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	3 232 2 134	931 1 422	- -	(508) (324)	- -	3 655 3 232	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	20 212 21 546	- 2 829	- -	(1 336) (4 162)	- -	18 876 20 212	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 729 497 4 607 099	4 050 889 4 465 847	6 234 5 835	(4 862 930) (3 348 934)	(3 368) (350)	4 920 322 5 729 497	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Полном	Изменения за период		На конец
		На начало года	списано	

наименование показателя	1 период		2 период		признано	погашено	как избыточная сумма	периода
	3а 2025 г.	10 994	3а 2024 г.	8 543				
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	10 994	3а 2024 г.	8 543	11 527	(9 172)	1 269	12 080
	3а 2024 г.	8 543			9 657	(7 127)	78	10 994
в том числе:								
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	10 994			11 527	(9 172)	1 269	12 080
	3а 2024 г.	8 543			9 657	(7 127)	78	10 994

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Полученные - всего		962 531		540 782		215 917
в том числе:						
договоры поручительства		962 531		540 782		215 917
Выданные - всего		9 737		242 143		4 040
в том числе:						
договоры залога		9 737		242 143		4 040

Генеральный директор

А.Ф.Подкорытов



26.03.2026