

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НИЖЕГОРОДСКАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Основным принципом (концепцией) составления финансовой отчетности является непрерывность деятельности – т.е. бухгалтерская (финансовая) отчетность подготавливается на основе допущения, что предприятие функционирует непрерывно и будет вести операции в обозримом будущем, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НИЖЕГОРОДСКАЯ ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

Юридический адрес: 603141, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Геологов ул, дом № 1, литера ММ1М2М3, помещение 17

Фактический адрес: 603124, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Московское ш, дом № 52

Дата государственной регистрации :в Инспекции федеральной налоговой службы по Приокскому району г. Н.Новгорода 24.09.2013Г.

ОГРН: 1135261003371

ИНН: 5261087421

КПП: 526101001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 277 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей 100% уставного капитала принадлежит физическому лицу.

Изменения и дополнения в Устав Общества в 2025 году не вносились.

Основными видами деятельности Общества является: 46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

В составе уставного капитала нет доли государственной и муниципальной собственности , собственности государственных корпораций , государственных и публично-правовых компаний .

Органом управления Общества является:

- Единоличный исполнительный орган- Директор — Тенилов Евгений Анатольевич.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 31.12.2024 г. Изменения в Учетную политику в 2025 году не вносились.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз. Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Росстатом.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

- Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. рублей. 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.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом по формуле: отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования этого объекта. Годовая сумма амортизации распределяется равномерно в течение года, а в последнем году срока полезного использования - равномерно в течение остатка этого срока.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- Переоценка основных средств не производится.
- Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.
- 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

- Запасы — это активы, потребляемые или продаваемые либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на приобретение и изготовление.
- положения стандарта ФСБУ 5/2019 не применяются к запасам, приобретенным для управленческих нужд (абз. 3 п.2 ФСБУ 5/2019);
- способ расчета себестоимости запасов - по средней себестоимости (пп. «д» п. 45 ФСБУ 5/2019);
- Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на субсчете «Транспортные расходы», «Коммерческие расходы по товарам» к счету 44 «Расходы на продажу», в случае если эти затраты не включены поставщиком в стоимость товара и выделены отдельно в первичных документах.
- данные об авансах (предоплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов, в обычном порядке включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, а если эта информация существенна — отдельной строкой к строке 1230. (пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/99).
- В случае выявления фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.
- В целях соблюдения принципа осмотрительности в бухгалтерском учете создаются оценочные обязательства по оплате предстоящих расходов на отпуска персонала.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
- Обязательства по кредитам/ займам отражаются в составе кредиторской задолженности в соответствии с условиями и суммами по договору и подразделяются на долгосрочные (сроком погашения более 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения менее 12 месяцев). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с привлечением заемных средств, относятся на расходы того отчетного периода, в котором они были произведены и учитываются в составе прочих расходов.
- Определение финансового результата деятельности Общества строится на принципе временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в соответствии с которым факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.
- Для отражения доходов и расходов в период, в котором доходы были фактически получены, а затраты понесены. В учете применяется метод начисления, применяемый ко всем видам доходов.

Информация по НМА

Пояснения 3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также в течение отчетного и предыдущего периодов (2024–2025 гг.), нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.
Затраты на приобретение, создание или улучшение объектов, подпадающих под критерии НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в отчетном периоде не производились.
Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) Организацией не велись.
Объекты с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
Обесценение НМА в связи с отсутствием самих активов не признавалось.

Информация по ОС

Пояснения 4. Основные средства

Таблица 4.1. Наличие и движение собственных основных средств

На конец 2025 года первоначальная стоимость собственных основных средств (без учета инвестиционной недвижимости) составила **144 026 тыс. руб.**, что ниже показателя начала года (180 419 тыс. руб.) преимущественно за счет реализации транспортных средств.

- **Поступление:** В течение 2025 года было принято к учету ОС на сумму **199 тыс. руб.** (офисное оборудование).
- **Выбытие:** Реализовано объектов первоначальной стоимостью **99 337 тыс. руб.**, из которых основная часть приходится на транспортные средства (77 712 тыс. руб.) и здания (12 400 тыс. руб.).
- **Амортизация:** Начисленная амортизация за 2025 год составила **17 602 тыс. руб.**

Таблица 4.2. Права пользования активами (ППА)

Компания активно использует арендованные активы, учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018.

- **Динамика:** В 2025 году зафиксировано значительное поступление (с учетом пересмотра стоимости) ППА на сумму **1 501 542 тыс. руб.**, в основном за счет аренды зданий (1 500 000 тыс. руб.).
- **Итоговая величина:** На 31 декабря 2025 г. фактическая стоимость ППА составила **1 629 277 тыс. руб.**, накопленная амортизация по ним — **268 098 тыс. руб.**

Таблица 4.3. Состав амортизируемого имущества

Общая стоимость амортизируемых основных средств на конец 2025 года достигла **1 396 202 тыс. руб.**

Распределение по группам:

- Здания: 1 301 205 тыс. руб.
- Транспортные средства: 70 416 тыс. руб.
- Машины и оборудование: 24 443 тыс. руб.
- Офисное оборудование: 138 тыс. руб.

Таблица 4.4. Прочие сведения

В составе активов числятся не амортизируемые основные средства Земельный участок (другие виды) первоначальной стоимостью **320 тыс. руб.**, который был реализован в 2025 г.

Информация по финансовым вложениям

Пояснения 5. Финансовые вложения

В отчетном периоде (2025 г.) и в предшествующем периоде (2024 г.) Общество не осуществляло финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе Организации отсутствуют:

- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- предоставленные другим организациям и физическим лицам займы;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

В связи с отсутствием объектов учета, проверка на обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 не проводилась, резервы под обесценение не создавались.

Информация по запасам

Пояснения 6. Запасы

Таблица 6.1. Наличие и движение запасов

В 2025 году общая величина запасов Общества осталась стабильной и на конец отчетного периода составила 156 917 тыс. руб. (на начало года — 157 839 тыс. руб.).

Структура и динамика запасов:

Товары для перепродажи: составляют основную часть запасов (96,6% от общего объема). На 31.12.2025 г. их стоимость составила 151 636 тыс. руб. В течение года наблюдался значительный оборот по данной категории: поступило товаров на сумму 898 161 тыс. руб., выбыло (реализовано) — на 895 715 тыс. руб.

Сырье и материалы: на конец года остаток составил 5 281 тыс. руб., что на 39% ниже показателя начала года (8 649 тыс. руб.). В течение периода было закуплено материалов на сумму 85 895 тыс. руб., списано и реализовано — 89 263 тыс. руб.

6.2. Резерв под обесценение запасов

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом не создавался резерв под обесценение запасов. Фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. Признаков устаревания или повреждения ТМЦ, требующих создания резерва, в ходе инвентаризации не выявлено.

Информация о дебиторской задолженности

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Таблица 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

На 31 декабря 2025 года общая сумма дебиторской задолженности составила 235 528 тыс. руб., что на 32,8% ниже показателя начала года (350 353 тыс. руб.). Снижение обусловлено активным погашением обязательств контрагентами в отчетном периоде.

Ключевые показатели движения за 2025 год:

Оборот: В течение года возникло прав требования на сумму 3 493 547 тыс. руб. При этом сумма погашенной задолженности составила 3 608 372 тыс. руб.

Структура задолженности:

Расчеты с покупателями и заказчиками: занимают наибольшую долю — 203 227 тыс. руб. (86,3% от общего объема).

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: снизились со 173 785 тыс. руб. до 23 462 тыс. руб.

Авансы выданные (расчеты с поставщиками): составляют 7 535 тыс. руб.

Прочая задолженность: расчеты по налогам и сборам — 1 133 тыс. руб., расчеты с персоналом — 143 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

Согласно данным **таблицы 7.2**, на отчетную дату (31.12.2025 г.) у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность. Вся текущая задолженность является срочной и ожидается к погашению в рамках условий заключенных договоров.

Информация об обязательствах

Пояснения 8. Обязательства

В отчетном периоде структура и объем обязательств Общества претерпели существенные изменения. Общая сумма обязательств на 31 декабря 2025 года составила 1 662 132 тыс. руб., что почти в 2,5 раза выше показателя начала года (670 430 тыс. руб.).

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

Долгосрочные обязательства на конец 2025 года составили 1 344 071 тыс. руб..

Арендные обязательства: Основную долю (99,6%) в составе долгосрочных долгов занимают расчеты по аренде, которые увеличились с 142 020 тыс. руб. до 1 339 106 тыс. руб. Рост связан с признанием новых арендных обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018 на сумму 1 224 914 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО): Снизились до 4 965 тыс. руб. 8.2. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная задолженность на конец года составила 318 061 тыс. руб., снизившись по сравнению с началом года (479 405 тыс. руб.).

Кредиты и займы: Задолженность по краткосрочным кредитам снизилась до 204 000 тыс. руб. (ранее — 310 000 тыс. руб.). В течение года было погашено долговых обязательств на сумму 106 000 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: Задолженность перед контрагентами сократилась более чем вдвое — до 60 549 тыс. руб. (на начало года — 147 198 тыс. руб.).

Налоги и социальное страхование: Совокупная задолженность по налогам и взносам увеличилась до 37 665 тыс. руб. (36 918 тыс. руб. по налогам и 747 тыс. руб. по соцстрахованию).

Таблица 8.2. Просроченные обязательства

Согласно данным таблицы 8.2, по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют просроченные обязательства. Все расчеты с банками, поставщиками, персоналом и бюджетом ведутся в установленные договорами и законом сроки.

Таблица 8.3. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010. По состоянию на 31 декабря 2025 года общая сумма оценочных обязательств составила 5 648 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков:

Единственным видом оценочных обязательств Компании является резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (включая соответствующие суммы страховых взносов).

Динамика за 2025 год:

Остаток на начало года: 4 963 тыс. руб.

Признано (начислено) за отчетный период: 5 648 тыс. руб. Использовано (погашено) в течение года: 4 963 тыс. руб.

Итог: Резерв был полностью обновлен в течение года. Избыточных сумм резерва, подлежащих списанию на прочие доходы в связи с необоснованностью, в отчетном периоде не выявлено.

Информация об обеспечении обязательств

Пояснения 9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на конец 2024 и 2023 годов, у Общества отсутствуют полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей.

Информация о расходах по обычным видам деятельности

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году совокупные расходы Общества по обычным видам деятельности составили 1 839 385 тыс. руб., что на 2,4% меньше показателя предыдущего года (1 884 550 тыс. руб.). Снижение общих затрат произошло на фоне существенного изменения их внутренней структуры.

Материальные затраты: остаются самой крупной статьёй расходов (53,5% от общего объема), составив 983 731 тыс. руб. Наблюдается снижение материальных затрат на 11,4% по сравнению с 2024 годом.

Амортизация: продемонстрировала наиболее значительный рост — с 166 778 тыс. руб. до 253 013 тыс. руб. (рост на 51,7%). Такое увеличение напрямую связано с принятием к учету новых прав пользования активами (ППА) и изменением стоимости арендуемых объектов, отраженном в разделе «Основные средства».

Затраты на оплату труда и социальные нужды: суммарно составили 115 493 тыс. руб. (113 959 тыс. руб. — ФОТ, 1 534 тыс. руб. — страховые взносы). Наблюдается рост затрат на оплату труда, в связи с увеличением заработной платы работников.

Прочие затраты: составили 487 148 тыс. руб., незначительно снизившись по сравнению с 2024 годом (493 801 тыс. руб.).

Государственную помощь компания не получает, раздел 11 пояснений не заполняет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	180 419	(119 630)	199	(99 337)	66 088	(17 602)	-	-	-	-	-	144 026	(109 003)
	3а 2024 г.	194 039	(120 943)	9 983	(52 316)	34 571	(20 503)	-	-	-	-	-	180 419	(119 630)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	12 400	(5 984)	-	(12 400)	6 527	(542)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 400	(5 442)	-	-	-	(542)	-	-	-	-	-	12 400	(5 984)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	40 185	(20 991)	-	(8 535)	5 981	(5 545)	-	-	-	-	-	31 650	(20 555)
	3а 2024 г.	33 203	(11 974)	6 983	-	-	(9 018)	-	-	-	-	-	40 185	(20 991)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	369	(369)	199	(369)	369	(61)	-	-	-	-	-	199	(61)
	3а 2024 г.	369	(369)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369	(369)
Транспортные средства	3а 2025 г.	127 144	(92 285)	-	(77 712)	53 211	(11 453)	-	-	-	-	-	112 177	(88 386)
	3а 2024 г.	147 747	(103 158)	3 000	(52 316)	34 571	(10 943)	-	-	-	-	-	127 144	(92 285)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	320	-	-	(320)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	372 742	(173 040)	1 501 542	(182 263)	106 977	(239 895)	-	-	1 629 277	(268 098)
	3а 2024 г.	612 530	(228 379)	168 100	(379 175)	202 888	(160 305)	-	-	372 742	(173 040)
в том числе:											
Здания	3а 2025 г.	154 874	(79 010)	1 500 000	(154 874)	92 763	(212 548)	-	-	1 500 000	(198 795)
	3а 2024 г.	261 834	(148 096)	154 874	(261 834)	179 557	(110 471)	-	-	154 874	(79 010)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	41 923	(11 645)	-	(20 502)	10 232	(6 659)	-	-	21 421	(8 072)
	3а 2024 г.	113 388	(11 397)	12 667	(84 132)	15 318	(15 566)	-	-	41 923	(11 645)
Транспортные средства	3а 2025 г.	175 944	(82 385)	1 542	(6 886)	3 983	(20 687)	-	-	107 855	(61 231)
	3а 2024 г.	237 308	(68 886)	559	(33 209)	8 013	(34 268)	-	-	175 944	(82 385)

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	1 396 202	260 171	456 927
в том числе:			
Здания	1 301 205	82 280	120 696
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 443	49 472	123 221
Офисное оборудование	138	-	-
Транспортные средства	70 416	128 418	213 011
Неамортизируемые основные средства - всего	-	320	320
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	-	320	320

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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	157 839	-	984 056	(984 978)	-	-	X	X	156 917	-
	За 2024 г.	105 020	-	1 162 816	(1 109 996)	-	-	X	X	157 839	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8 649	-	85 895	(89 263)	-	-	-	-	5 281	-
	За 2024 г.	6 147	-	133 294	(130 792)	-	-	-	-	8 649	-
Товары	За 2025 г.	149 190	-	898 161	(895 715)	-	-	-	-	151 636	-
	За 2024 г.	98 873	-	1 029 522	(979 205)	-	-	-	-	149 190	-

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	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	350 353	-	3 493 547	-	(3 608 372)	-	-	-	235 528	-
	За 2024 г.	474 641	-	3 896 375	-	(4 020 663)	-	-	-	350 353	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 824	-	-	-	(289)	-	-	-	7 535	-
	За 2024 г.	10 715	-	-	-	(2 891)	-	-	-	7 824	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	167 305	-	2 234 233	-	(2 198 311)	-	-	-	203 227	-
	За 2024 г.	148 884	-	2 368 671	-	(2 350 250)	-	-	-	167 305	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	173 785	-	1 259 314	-	(1 409 617)	-	-	-	23 482	-
	За 2024 г.	314 321	-	1 526 986	-	(1 667 522)	-	-	-	173 785	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 242	-	-	-	(109)	-	-	-	1 133	-
	За 2024 г.	713	-	529	-	-	-	-	-	1 242	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	189	-	-	-	(46)	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	-	-	189	-	-	-	-	-	189	-
Итого	За 2025 г.	350 353	-	3 493 547	-	(3 608 372)	-	-	X	235 528	-
	За 2024 г.	474 641	-	3 896 375	-	(4 020 663)	-	-	X	350 353	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	191 025	1 244 716	-	(91 670)	-	-	1 344 071
	За 2024 г.	684 337	45 607	-	(538 919)	-	-	191 025
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	142 020	1 224 914	-	(27 828)	-	-	1 339 106
	За 2024 г.	300 155	-	-	(158 135)	-	-	142 020
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	345 000	-	-	(345 000)	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	49 005	19 802	-	(63 842)	-	-	4 965
	За 2024 г.	39 182	45 607	-	(35 784)	-	-	49 005
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	479 405	193 017	-	(354 361)	-	-	318 061
	За 2024 г.	278 545	789 133	-	(588 273)	-	-	479 405
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147 198	146 704	-	(233 353)	-	-	60 549
	За 2024 г.	117 421	475 638	-	(445 861)	-	-	147 198
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 650	12 127	-	(930)	-	-	15 847
	За 2024 г.	7 687	3 495	-	(6 532)	-	-	4 650
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	310 000	-	-	(106 000)	-	-	204 000
	За 2024 г.	124 604	310 000	-	(124 604)	-	-	310 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 814	34 182	-	(14 078)	-	-	36 918
	За 2024 г.	28 061	-	-	(11 247)	-	-	16 814
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	743	4	-	-	-	-	747
	За 2024 г.	743	-	-	-	-	-	743
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	670 430	1 437 733	-	(446 031)	-	X	1 662 132
	За 2024 г.	962 882	834 740	-	(1 127 192)	-	X	670 430

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 963	5 648	4 963	-	5 648
	За 2024 г.	4 338	4 963	4 338	-	4 963
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 963	5 648	4 963	-	5 648
	За 2024 г.	4 338	4 963	4 338	-	4 963
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	983 731	1 110 028
Затраты на оплату труда	113 959	112 572
Отчисления на социальные нужды	1 534	1 371
Амортизация	253 013	166 778
Прочие затраты	487 148	493 801
Итого по элементам	1 839 385	1 884 550
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 839 385	1 884 550